

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	PRO SANUS, a. s. Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	26. januára 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. februára 2004
Hospodárska činnosť	– Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika, – kozmetické služby, – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom.

Spoločnosť zmenila sídlo z pôvodného Daxnerovo nám. 3, 821 08 Bratislava na nové sídlo Einsteinova 25, 851 01 Bratislava. Zmena sídla bola zapísaná do Obchodného registra s účinnosťou od 1. novembra 2014.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	121	119
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	132	129
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	2

3. Neobmedzené ručenie

PRO SANUS, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti PRO SANUS, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti PRO SANUS, a. s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť PRO SANUS, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25.

Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v spoločnosti ProCare, a.s. so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v obchodnom registri, ktorý vedie Okresný súd Bratislava I, Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 stratu vo výške 68 673 EUR. K 31. decembru 2015 spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 1 511 762 EUR (k 31. decembru 2014: záporné vlastné imanie 1 648 823 EUR) a krátkodobé záväzky (riadok 122 súvahy) prevyšujú obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 145 380 EUR (k 31. decembru 2014: 67 139 EUR).

Pokračovanie činnosti spoločnosti závisí od schopnosti pokračovať v činnosti celej skupiny Procure. Materská spoločnosť KURE LIMITED sa zároveň zaviazala, že bude spoločnosť finančne a inak podporovať po dobu 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zabezpečiť primeranú likviditu a nepretržité trvanie jej činnosti. Budúci vývoj skupiny Procure bude závisieť od plánov konečnej materskej spoločnosti, ktoré ešte neboli sfinalizované.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. 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.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy z predplatného na zdravotnú starostlivosť. Tieto výnosy spoločnosť časovo rozlišuje a účtuje o nich v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Okrem výnosov z predplatného na zdravotnú starostlivosť vykazuje spoločnosť významné výnosy voči zdravotným poisťovniam z poskytnutej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, schválenie a zverejnenie účtovnej závierky, audit a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare) nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %.
 - Plán odpisov** - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,7 – 25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4 – 6 rokov	16,7 – 25,0 %
Softvér	4 – 5 rokov	20,0 – 25,0 %

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

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy za zdaňovacie obdobie 2014 a 2015 podľa §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roku 2015 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	16 085	-	-	-	-	-	16 085
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	3 083	-	-	-	-	-	3 083
K 31. decembru 2015	-	19 168	-	-	-	-	-	19 168
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	(5 697)	-	-	-	-	-	(5 697)
Prírastky	-	(4 535)	-	-	-	-	-	(4 535)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(10 232)	-	-	-	-	-	(10 232)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	10 388	-	-	-	-	-	10 388
K 31. decembru 2015	-	8 936	-	-	-	-	-	8 936

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	16 085	-	-	-	-	-	16 085
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	16 085	-	-	-	-	-	16 085
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	(1 676)	-	-	-	-	-	(1 676)
Prírastky	-	(4 021)	-	-	-	-	-	(4 021)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	(5 697)	-	-	-	-	-	(5 697)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	14 409	-	-	-	-	-	14 409
K 31. decembru 2014	-	10 388	-	-	-	-	-	10 388

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	3 378 896	970 222	-	-	417 227	442 295	24 097	5 232 737
Prírastky	-	-	-	-	-	-	574 867	-	574 867
Úbytky	-	-	(26 715)	-	-	(3 441)	(196 212)	-	(226 368)
Presuny	-	393 062	317 853	-	-	95 023	(781 841)	(24 097)	-
K 31. decembru 2015	-	3 771 958	1 261 360	-	-	508 809	39 109	-	5 581 236
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	(267 445)	(484 738)	-	-	(152 513)	-	-	(904 696)
Prírastky	-	(179 162)	(155 696)	-	-	(90 993)	-	-	(425 851)
Úbytky	-	-	26 715	-	-	3 441	-	-	30 156
K 31. decembru 2015	-	(446 607)	(613 719)	-	-	(240 065)	-	-	(1 300 391)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	3 111 451	485 484	-	-	264 714	442 295	24 097	4 328 041
K 31. decembru 2015	-	3 325 351	647 641	-	-	268 744	39 109	-	4 280 845

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, a. s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2014

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	3 378 896	988 224	-	-	424 514	32 110	-	4 823 744
Prírastky	-	-	-	-	-	-	606 709	24 097	630 806
Úbytky	-	-	(150 157)	-	-	(28 938)	(42 718)	-	(221 813)
Presuny	-	-	132 155	-	-	21 651	(153 806)	-	-
K 31. decembru 2014	-	3 378 896	970 222	-	-	417 227	442 295	24 097	5 232 737
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	(98 500)	(482 012)	-	-	(98 732)	-	-	(679 244)
Prírastky	-	(168 945)	(152 883)	-	-	(82 719)	-	-	(404 547)
Úbytky	-	-	150 157	-	-	28 938	-	-	179 095
K 31. decembru 2014	-	(267 445)	(484 738)	-	-	(152 513)	-	-	(904 696)
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	-	3 280 396	506 212	-	-	325 782	32 110	-	4 144 500
K 31. decembru 2014	-	3 111 451	485 484	-	-	264 714	442 295	24 097	4 328 041

Prírastky samostatných hnuťelných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky a nové prístrojové vybavenie polikliniky.

Úbytky samostatných hnuťelných vecí predstavujú najmä vyradenie opotrebovaných medicínskych prístrojov.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Názov poisťovne</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	733	281
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	2 540	3 908
Spolu		3 273	4 189

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť eviduje majetok vo vlastníctve iných subjektov z titulu finančného lízingu, tento majetok má možnosť nadobudnúť do vlastníctva po uplynutí doby lízingu a po splnení všetkých podmienok lízingu.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2015 zásoby v hodnote 4 523 EUR. (stav zásob k 31. decembru 2014: 7 927 EUR).

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	73 942	-	-	-	73 942
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	73 942	-	-	-	73 942

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.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	242 404	-	242 404
Spolu dlhodobé pohľadávky	242 404	-	242 404
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	553 768	75 884	629 652
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	2 562	332	2 894
Spolu krátkodobé pohľadávky	556 331	76 216	632 547

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	427 322	128 588	555 910
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	520	332	852
Spolu krátkodobé pohľadávky	427 842	128 920	556 762

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	76 216	128 920
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	556 331	427 842
Spolu krátkodobé pohľadávky	632 547	556 762
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	242 404	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	242 404	-

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

3.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	542 579	393 051
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	137 837	17 306
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	421 421	1 736 788
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	242 404	472 372
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	13 055	-
zaúčtovaná do vlastného imania	229 349	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože neočakávala, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť. Spoločnosť v roku 2015 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke po prvý krát, keďže očakáva, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	2 450	4 760
Bankové účty bežné	10 492	49 791
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	226	329
Spolu	13 167	54 880

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	258 045	269 234
z toho:		
poistenie	-	211
nájomné	255 499	257 679
ostatné	2 546	11 344
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	23 837	25 473
z toho:		
zdravotná starostlivosť	7 136	8 772
Spolu	281 882	294 707

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 4 669 856 EUR pozostáva z 100 ks kmeňových zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR, 24 ks s menovitou hodnotou 33 194 EUR, 28 ks s menovitou hodnotou 30 000 EUR na akciu a 30 ks s menovitou hodnotou 100 000 EUR na akciu.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov bol založený vo výške 3 319 EUR.

Zákonný rezervný fond tvorený zo zisku je vytvorený vo výške 86 807 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata minulých rokov“ o 167 560 EUR. (167 560 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014)

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovná strata	167 560
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	167 560
Iné	-
Spolu	167 560

2. Rezervy**2.1. Záonné a ostatné rezervy**

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	69 642	111 618	(56 450)	(64 585)	60 225
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	64 585	111 618	(51 393)	(64 585)	60 225
audit	5 057	-	(5 057)	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	16 540	72 810	(38 525)	(646)	50 179
z toho:					
osobné náklady	16 540	19 454	(16 931)	-	19 063
audit	-	7 348	(1 692)	(646)	5 010
ostatné	-	46 008	(19 902)	-	26 106

Predpokladaný rok použitia rezervy je 2016. V roku 2015 bola prijatá novela zákona o dani z príjmov, na základe ktorej sa zmenilo členenie rezerv na zákonné a ostatné. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2015 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ostatné rezervy, ktoré boli minulý rok vykazované ako zákonné, sú zahrnuté v ostatných krátkodobých rezervách.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	47 105	69 642	(37 401)	(9 704)	69 642
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	39 706	64 585	(30 665)	(9 041)	64 585
audit	7 399	5 057	(6 736)	(663)	5 057
ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	5 360	16 540	(5 360)	-	16 540
z toho:	-	-	-	-	-
osobné náklady	5 360	16 540	(5 360)	-	16 540
ostatné	-	-	-	-	-

3. Závazky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	2 865 352	4 901 767
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	2 865 352	4 901 767
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	95 021	121 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	578 298	491 663
Spolu krátkodobé záväzky	673 319	612 766

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s výnimkou záväzkov vyplývajúcich z leasingových zmlúv.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 349	15 377
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 375	9 881
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 375	9 881
Čerpanie sociálneho fondu	(18 479)	(16 909)
Konečný zostatok sociálneho fondu	245	8 349

3.4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2015</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2014</i>
Dlhodobé pôžičky:	EUR	4,752%	4.6.2016	2 711 204	4 668 830
	EUR	10%	4.6.2016	-	4 365 044
	EUR	10%	25.2.2016	-	303 786
Krátkodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-

Dlhodobé pôžičky boli prijaté od materskej spoločnosti ProCare, a.s.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Časové rozlíšenie**

<i>Položka</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	96 242	66 875
z toho:		
poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	96 242	66 875
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	133 285	1 159 996
z toho:		
celoročné poplatky	97 029	1 135 645
ostatné	36 256	24 351
Spolu	229 527	1 226 871

Celoročné poplatky predstavujú poplatok za poskytovanie nadštandardnej zdravotnej starostlivosti. Zmluva o poskytovaní zdravotnej starostlivosti sa uzatvára na dobu 1 rok.

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	<i>31. december 2015</i>			<i>31. december 2014</i>		
	<i>Splatnosť</i>			<i>Splatnosť</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>od 1 roka do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	85 360	115 522	-	95 491	200 853	-
Finančný náklad	6 238	3 086	-	9 717	9 324	-
Spolu	91 598	118 608	-	105 208	210 177	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu medicínskych prístrojov a zdravotníckeho nábytku. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat**

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne</i>		<i>Ostatné</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Slovensko	2 039 940	1 879 438	3 246 798	3 093 589	5 286 738	4 973 027
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	2 039 940	1 879 438	3 246 798	3 093 589	5 286 738	4 973 027

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja majetku a materiálu	-	7 141
ostatné výnosy	185 364	61 239
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11	19
výnosové úroky	9	13
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	2015	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	235 685	182 657
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	1 254 189	1 167 206
z toho:		
nájomné a služby spojené s nájmom	909 667	867 519
náklady na zdravotnú starostlivosť	130 525	138 487
ostatné služby	213 997	161 200

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 727	5 700
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Celková suma osobných nákladov:	3 005 099	2 846 652
Mzdy	2 208 921	2 084 049
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	531 262	511 639
Zdravotné poistenie	205 946	192 508
Sociálne zabezpečenie	58 970	58 726
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
zostatková cena predaného majetku a materiálu	166 000	7 141
ostatné náklady	213 040	266 125
z toho: zmarená investícia	-	42 822
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	181 216	182 764
Finančné náklady	-	-
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
nákladové úroky	232 797	323 953
ostatné náklady	12 320	17 021
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2015.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	229 349	-
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	676 967	2 147 146
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	229 349	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	2 882	2 882
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	(13 055)	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	(10 173)	2 882

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(78 936)			(164 677)		
teoretická daň		-	-		(36 229)	22
Daňovo neuznaté náklady	15 539	3 379	-	22 448	4 939	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	(13)	(3)	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	214 956	47 290	-	211 232	46 471	22
Umorenie daňovej straty	(210 710)	(46 356)	-	(68 981)	(15 176)	22
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	2 880	-	-	2 880	-
Spolu	-	(10 173)	-	-	2 882	-
Splatná daň z príjmov		2 882	-		2 882	22
Odložená daň z príjmov		(13 055)	-		-	22
Celková daň z príjmov		(10 173)			2 882	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Iné záväzky

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 10 255 102 EUR a spoločnosť ručí za záväzky svojimi pohľadávkami v sume 367 851 EUR a svojimi akciami vo výške 4 669 856 EUR.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, sesterské spoločnosti, ostatné spoločnosti v skupine PENTA a členovia štatutárnych orgánov. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Kúpa – skupina Penta	1	-	-	9 195	-	-	17 679	-	-
Poskytnutie služby – skupina Penta	3	185 605	122 697	9 406	11 004	74 050	43 304	1 023 930	798 643
Kúpa – skupina Procare	1	-	-	-	-	-	10 740	-	-
Poskytnutie služby – skupina Procare	3	294	-	46 051	4 301	26 792	26 354	333	71 173
Predaj – skupina Procare	2	-	26 121	-	-	-	-	-	33 262

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Prijatá pôžička – mater. spol.	8	-	-	2 711 204	4 668 830	221 891	308 844	-	-
Poskytnutie služby – mater.spol.	3	108 126	95 440	110 417	9 427	-	28 434	875 898	230 160
Kúpa – mater. spol.	1	-	-	-	-	4 957	11 012	-	-

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	1 669 856	-	-	3 000 000	4 669 856
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	3 000 000	-	(3 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	-	-	-	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	86 807	-	-	-	86 807
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 241 246)	-	229 348	(167 559)	(3 179 457)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(167 559)	(68 763)	-	167 559	(68 736)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Prírastok v neuhradenej strate minulých rokov predstavuje vlastné imanie zlučovanej spoločnosti Medicínske centrum Reimanus, a.s.

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	1 669 856	-	-	-	1 669 856
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	-	-	-	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	86 807	-	-	-	86 807
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	465 846	-	-	(465 846)	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 648 788)	(302 270)	-	(290 188)	(3 241 246)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(756 034)	(167 559)	-	756 034	(167 559)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2015	2014
Peniaze	211	2 066	1 029
Ceniny	213	384	3 731
Účty v bankách	221.1	10 718	50 120
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		13 167	54 880

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(78 937)	(164 677)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(297 124)	564 298
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	430 386	401 427
	Zmena stavu rezerv (+/-)	24 222	33 717
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	(7 447)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(984 520)	(187 773)
	Úroky účtované do nákladov (+)	232 797	323 953
	Úroky účtované do výnosov (-)	(9)	(13)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	434
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	35 055	(348 513)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(45 574)	(887 858)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	77 225	536 402
	Zmena stavu zásob (-/+)	3 404	2 943
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(341 006)	51 108
	Prijaté úroky (+)	9	13
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(343 877)	51 121
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(3 084)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(574 867)	(588 088)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	240
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	166 000	7 141
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(411 951)	(580 707)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	714 115	560 672
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 063 000	670 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(721 138)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(95 461)	(133 063)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	23 735
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(532 286)	(15 109)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	714 115	545 563
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(41 713)	15 977
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	54 880	38 903
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	13 167	54 880
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	13 167	54 880