

**PRO SANUS, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

**(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). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	PRO SANUS, a. s. Daxnerovo nám. 3, 821 08 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	26. januára 2004
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	12. februára 2004
<b>Hospodárska činnosť</b>	– Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika, – kozmetické služby, – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstaráateľské služby spojené s prenájomom.

### **2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	113	74
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

### **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 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### **5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012**

Účtovnú závierku spoločnosti PRO SANUS, a. s., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. júna 2013.

### **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 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla za rok 2013 stratu vo výške 756 034 EUR. K 31. decembru 2013 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1 178 994 EUR (31. decembru 2012: 422 960 EUR) a krátkodobé záväzky (riadky 106 a 118 súvahy) prevyšujú obežný majetok (riadok 030 súvahy) o 310 025 EUR (31. decembru 2012: 142 216 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.

### **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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

**PRO SANUS, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

---

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) 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.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu 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* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). 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 prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) 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.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) 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.
- i) 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.
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) 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 poisťovňami 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. Na konci účtovného obdobia spoločnosť vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto odúčtuje z výnosov. Pri odhade sa vychádza z dohôd so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z minulých účtovných období a informácií známych ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Spoločnosť predpokladá, že tieto pohľadávky budú splatené do 12 mesiacov. Skutočné zaplatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť a rozdiel môže byť významný.

- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) 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 nevyužitú daňovú 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:

<b>Druh majetku</b>	<b>Životnosť</b>	<b>Ročná sadzba odpisov</b>
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 2013 podľa §22 ods.9 zákona o dani z príjmov.

**PRO SANUS, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

---

#### **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 2013 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(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 (r. 003 a 011 súvahy)

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

31. december 2013

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniť/né práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	16 085	-	16 085
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	16 085	-	-	-	(16 085)	-	-
K 31. decembru 2013	-	16 085	-	-	-	-	-	16 085
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	(1 676)	-	-	-	-	-	(1 676)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(1 676)	-	-	-	-	-	(1 676)
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	14 409	-	-	-	-	-	14 409

31. december 2012

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2012 žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

**PRO SANUS, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(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 2013

Riadok súvahy	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 preddavky		Celkom			
	012	013	014	015	016	017	018	019	019	018	017	018	019	019	018	019	019	011		
<b>Prvotné ocenenie</b>																				
K 1. januára 2013	-	15 000	717 755	-	-	115 703	1 170 824	-	-	-	-	1 170 824	-	-	-	-	-	-	2 019 282	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	4 034 900	-	-	-	-	4 034 900	-	-	-	-	-	-	-	4 034 900
Úbytky	-	(15 000)	(169 161)	-	-	(14 722)	(1 031 555)	-	-	-	-	(1 031 555)	-	-	-	-	-	-	(1 230 438)	
Presuny	-	3 378 896	439 630	-	-	323 533	(4 142 059)	-	-	-	-	(4 142 059)	-	-	-	-	-	-	-	
K 31. decembru 2013	-	3 378 896	988 224	-	-	424 514	32 110	-	-	-	-	32 110	-	-	-	-	-	-	4 823 744	
<b>Oprávky</b>																				
K 1. januára 2013	-	(1 813)	(524 358)	-	-	(56 407)	-	-	-	-	-	(56 407)	-	-	-	-	-	-	-	(582 578)
Prírastky	-	(111 687)	(126 815)	-	-	(57 047)	-	-	-	-	-	(57 047)	-	-	-	-	-	-	-	(295 549)
Úbytky	-	15 000	169 161	-	-	14 722	-	-	-	-	-	14 722	-	-	-	-	-	-	-	198 883
K 31. decembru 2013	-	(98 500)	(482 012)	-	-	(98 732)	-	-	-	-	-	(98 732)	-	-	-	-	-	-	-	(679 244)
<b>Opravná položka</b>																				
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	(410 607)	-	-	-	-	(410 607)	-	-	-	-	-	-	-	(410 607)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	410 607	-	-	-	-	410 607	-	-	-	-	-	-	-	410 607
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>																				
K 1. januára 2013	-	13 187	193 397	-	-	59 296	760 217	-	-	-	-	760 217	-	-	-	-	-	-	-	1 026 097
K 31. decembru 2013	-	3 280 396	506 212	-	-	325 782	32 110	-	-	-	-	32 110	-	-	-	-	-	-	-	4 144 500

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

Prírastky súvisia s výdavkami na technické zhodnotenie nových priestorov, do ktorých sa poliklinika presťahovala v priebehu roku 2013.

Prírastky ostatného dlhodobého majetku súvisia najmä s nákupom inventáru pre vybavenie ambulancií.

Úbytky v obstarávanom majetku súvisia najmä s vyradením nezariadeného majetku v dôsledku postúpeného lízingu.

**PRO SANUS, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

	<b>Pozemky</b>	<b>Stavby</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b>	<b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b>	<b>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Poskytnuté preddávky</b>	<b>Celkom</b>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
<i>Riadok súvahy</i>									
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2012	-	15 000	723 794	-	-	68 172	65 626	256 212	1 128 804
Prírastky	-	-	-	-	-	-	3 281 249	-	3 281 249
Úbytky	-	-	(60 103)	-	-	(737)	(2 073 719)	(256 212)	(2 390 771)
Presuny	-	-	54 064	-	-	48 268	(102 332)	-	-
K 31. decembru 2012	-	15 000	717 755	-	-	115 703	1 170 824	-	2 019 282
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2012	-	(1 063)	(463 074)	-	-	(37 776)	-	-	(501 913)
Prírastky	-	(750)	(129 024)	-	-	(19 368)	-	-	(149 142)
Úbytky	-	-	67 740	-	-	737	-	-	68 477
K 31. decembru 2012	-	(1 813)	(524 358)	-	-	(56 407)	-	-	(582 578)
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	(410 607)	-	(410 607)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	(410 607)	-	(410 607)
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2012	-	13 937	260 720	-	-	30 396	65 626	256 212	626 891
K 31. decembru 2012	-	13 187	193 397	-	-	59 296	760 217	-	1 026 097

Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliník.

Prírastky obstarávaného dlhodobého majetku súvisia predovšetkým s výdavkami na technické zhodnotenie nových priestorov, do ktorých sa mala presťahovať poliklinika. Vzhľadom na zásadný technický problém s budovou a následným nevydaním kolaudačného rozhodnutia nedošlo k otvoreniu polikliniky. Pôvodne zaúčtované výdavky na úcte obstarania boli preto odpísané do nákladov ako zmarená investícia (poznámka VI. 1.2).

K obstarávanému dlhodobému majetku bola vytvorená aj opravná položka z dôvodu predpokladaného dočasného zníženia hodnoty majetku vzhľadom na uvedené skutočnosti.

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov.

**PRO SANUS, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(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>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	1 316	443
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	2 901	1 995
<b>Spolu</b>		<b>4 217</b>	<b>2 438</b>

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 (r. 031 súvahy)**

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 zásoby v hodnote 11 304 EUR, z toho materiál 11 304 EUR a tovar 0 EUR (stav zásob k 31. decembru 2012: 3 377 EUR).

**3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Pohľadávky z obchodného styku	91 373	6 308	(83)	(22 577)	75 021
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>91 373</b>	<b>6 308</b>	<b>(83)</b>	<b>(22 577)</b>	<b>75 021</b>

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.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	561 257	358 423	919 680
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	550	686	1 236
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>561 807</b>	<b>359 109</b>	<b>920 916</b>

**PRO SANUS, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	754 454	346 523	1 100 977
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	320	-	320
Iné pohľadávky (r. 054)	308	-	308
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>755 082</b>	<b>346 523</b>	<b>1 101 605</b>

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	359 109	346 523
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	561 807	755 082
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>920 916</b>	<b>1 101 605</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3.4. Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	193 616	502 316
zdaniteľné	-	(11 625)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	5 518	200 000
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 990 643	1 465 687
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	23 %
Odložená daňová pohľadávka	481 751	495 967
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	495 967	(485 371)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2013 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože neočakáva, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

Spoločnosť do nákladov zúčtovala vytvorenú odloženú daňovú pohľadávku z predchádzajúcich účtovných období.

**PRO SANUS, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Finančné účty (r. 055 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	13 464	3 679
Bankové účty bežné	22 991	71 348
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	2 448	5 631
<b>Spolu</b>	<b>38 903</b>	<b>80 658</b>

**5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31. december 2013</b>	<b>31. december 2012</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	47 345	416
z toho:			
poistenie		108	119
nájomné		42 583	-
ostatné		4 654	297
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	10 891	308
z toho:			
zdravotná starostlivosť		10 891	308
<b>Spolu</b>	<b>061</b>	<b>58 236</b>	<b>724</b>

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 1 669 856 EUR pozostáva z 100 ks kmeňových zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR, 24 ks s menovitou hodnotou 33 194 EUR a 28 ks s menovitou hodnotou 30 000 EUR na akciu.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov bol založený vo výške 3 319 EUR a dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

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 1 616 401 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2012

<b>Položka</b>	<b>2012</b>
Účtovná strata	1 616 401
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2013</b>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 616 401
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>1 616 401</b>

**PRO SANUS, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**2. Rezervy (r. 089 súvahy)**

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	40 935	47 105	(34 597)	(6 338)	47 105
z toho:	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	35 808	39 706	(30 887)	(4 921)	39 706
<i>audit</i>	5 127	7 399	(3 710)	(1 417)	7 399
<i>ostatné</i>	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	200 000	5 360	(180 000)	(20 000)	5 360
z toho:	-	-	-	-	-
<i>osobné náklady</i>	-	5 360	-	-	5 360
<i>rezerva na právne spory</i>	200 000	-	(180 000)	(20 000)	-
<i>ostatné</i>	-	-	-	-	-

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	46 974	40 935	(44 361)	(2 613)	40 935
z toho:	-	-	-	-	-
<i>nevyčerpané dovolenky</i>	37 451	35 808	(34 838)	(2 613)	35 808
<i>audit</i>	3 688	5 127	(3 688)	-	5 127
<i>ostatné</i>	5 835	-	(5 835)	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	3 593	200 000	(3 593)	-	200 000
z toho:	-	-	-	-	-
<i>odmeny</i>	-	-	-	-	-
<i>rezerva na právne spory</i>	-	200 000	-	-	200 000
<i>ostatné</i>	3 593	-	(3 593)	-	-

Predpokladaný termín použitia uvedených rezerv je najneskôr do 31. decembra 2014.

**3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2013</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2012</i>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		3 855 361	386 665
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>094</b>	<b>3 855 361</b>	<b>386 665</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Záväzky po lehote splatnosti		219 025	269 295
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		987 102	1 463 155
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>106</b>	<b>1 206 127</b>	<b>1 732 450</b>

3.1. 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.

**PRO SANUS, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 040	11 955
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 013	7 182
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 013	7 182
Čerpanie sociálneho fondu	(5 676)	(7 097)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>15 377</b>	<b>12 040</b>

**4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31. december 2013</b>	<b>31. december 2012</b>
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-	-
z toho:			
ostatné		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	85 014	-
z toho:			
poskytnutie, zúčtovanie daru na HM		84 708	-
ostatné		306	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	1 093 274	679 965
z toho:			
celoročné poplatky		1 075 356	679 965
ostatné		17 918	-
<b>Spolu</b>		<b>1 178 288</b>	<b>679 965</b>

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

**5. Závazky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	<b>31. december 2013</b>			<b>31. december 2012</b>		
	<b>Splatnosť</b>			<b>Splatnosť</b>		
	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>
Istina	133 263	296 144	-	180 392	374 625	-
Finančný náklad	14 714	19 048	-	5 608	2 047	-
<b>Spolu</b>	<b>147 977</b>	<b>315 192</b>	<b>-</b>	<b>186 000</b>	<b>376 672</b>	<b>-</b>

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 (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)**

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne</b>		<b>Ostatné</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	Slovensko	1 399 812	977 079	2 407 411	2 043 465	3 807 223
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 399 812</b>	<b>977 079</b>	<b>2 407 411</b>	<b>2 043 465</b>	<b>3 807 223</b>	<b>3 020 544</b>

**PRO SANUS, a. s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2013**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<b>Položka</b>	<b>31. december 2013</b>	<b>31. december 2012</b>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 807 223	3 020 544
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	686 417	31 682
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 493 640</b>	<b>3 052 226</b>

**1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:			
tržby z predaja majetku a materiálu	19	652 268	16 561
ostatné výnosy	22	34 140	5 178
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	40	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42	3	3
výnosové úroky	38	6	9 940
Mimoriadne výnosy	52	-	-

**VI. NÁKLADY**

**1. Náklady z hospodárskej činnosti**

**1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	-	-
Spotreba materiálu	09	162 482	125 899
Spotreba energie	09	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	-
Služby	10	1 054 550	502 621
z toho:			
nájomné a služby spojené s nájmom		758 890	307 951
náklady na zdravotnú starostlivosť		63 717	75 838
ostatné služby		231 943	118 832

**1.2. Náklady za služby poskytnuté auditorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Náklady za poskytnuté služby		-	-
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		5 700	5 700
iné uisťovacie auditorské služby		-	-
súvisiace auditorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neauditorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:			
zostatková cena predaného majetku a materiálu	20	628 454	11 201
ostatné náklady	23	186 778	2 380 310
z toho: zmarená investícia		-	2 073 676
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu		155 255	25 877
Finančné náklady		-	-
Kurzové straty, z toho:	41	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		-	-
nákladové úroky	39	231 002	53 515
ostatné náklady	43	27 677	15 759
Mimoriadne náklady	53	-	-

**PRO SANUS, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť plánovala v roku 2012 otvoriť novú polikliniku. Vzhľadom na zásadný technický problém s budovou a následným nevydaním kolaudačného rozhodnutia nedošlo k otvoreniu polikliniky. Spoločnosť sa preto rozhodla trvalo zastaviť práce v súvislosti s otvorením polikliniky a otvoriť polikliniku na novom mieste, na základe týchto skutočností sa rozhodla odpísať zaúčtované výdavky do nákladov ako zmarenú investíciu.

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. 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 2014.

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	86 255
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	2 189 778	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

**Odsúhlasenie dane z príjmov**

<b>Položka</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	1	12
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	495 967	(485 371)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>495 968</b>	<b>(485 359)</b>

	<b>2013</b>			<b>2012</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(260 066)			(2 101 760)		
<i>teoretická daň</i>		(59 815)	23		(399 334)	19
Daňovo neuznané náklady	46 617	10 735	23	1 275	242	19
Výnosy nepodliehajúce dani	(2)	(1)	23	(63)	(12)	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 189 778	503 649	23	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	(86 255)	4
Iné	180 000	41 400	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>495 968</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(485 359)</b>	<b>23</b>
Splatná daň z príjmov		1	23		12	19
Odložená daň z príjmov		495 967	22		(485 371)	23
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>495 968</b>			<b>(485 359)</b>	

**PRO SANUS, a. s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2013**

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

## **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 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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.

## **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.

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>	
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
Kúpa – skupina Penta	01	28 246	27 892
Predaj – skupina Penta	02	-	-
Poskytnutie služby – skupina Penta	03	582 507	520 889
Kúpa – skupina Procure	01	102 507	8 158
Predaj – skupina Procure	02	63 526	5 737
Poskytnutie služby – skupina Procure	03	42 815	23 448

<b>Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Hodnotové vyjadrenie obchodu</b>	
		<b>2013</b>	<b>2012</b>
Poskytnutá pôžička – ProCare, a.s.	08	-	-436 794
Prijatá pôžička – Procure, a.s.	08	3 543 840	1 020 799
Kúpa – ProCare, a.s.	01	94 040	47 296
Predaj – ProCare, a.s.	02	3 778	-
Poskytnutie služby – ProCare, a.s.	03	88 337	54 267

*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 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

**PRO SANUS, a. s.****Poznámky individuálnej účtovnej zvierky****Zostavenej k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2013

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2013</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2013</b>
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, splynutí 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	(1 032 387)	-	-	(1 616 401)	(2 648 788)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 616 401)	(756 034)	-	1 616 401	(756 034)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2012

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2012</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2012</b>
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	175	-	-	86 632	86 807
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	465 846	-	-	-	465 846
Neuhradená strata minulých rokov	(1 346 224)	-	-	313 837	(1 032 387)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	400 469	(1 616 401)	-	(400 469)	(1 616 401)
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 2013**

**(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:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Peniaze	211	9 771	3 679
Ceniny	213	3 693	-
Účty v bankách	221.1	25 439	76 979
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
<b>Spolu</b>		<b>38 903</b>	<b>80 658</b>

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

### **Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>(260 066)</b>	<b>(2 101 759)</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>734 966</b>	<b>837 624</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	269 193	130 305
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-	-
	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	(188 470)	190 368
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 226	458 491
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	440 811	19 075
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	231 002	53 515
	Uroky účtované do výnosov (-)	(6)	(9 940)
	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(23 814)	(5 360)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	24	1 170
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	<b>695 102</b>	<b>376 000</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(503 923)	40 403
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 206 976	325 710
	Zmena stavu zásob (-/+)	(7 951)	9 887
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b>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.)</b>	<b>1 170 002</b>	<b>(888 135)</b>
	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6	64
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>1 170 008</b>	<b>(888 071)</b>
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(1)	(12)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 170 007</b>	<b>(888 083)</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(16 085)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(3 540 109)	(127 427)
	Výdavky na obstaranie 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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	652 268	16 561
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	432 120
	Prijaté úroky (+)	-	14 806
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(2 903 926)</b>	<b>336 060</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-

<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>1 790 626</b>	<b>634 378</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	3 342 490	1 048 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(951 989)	(32 040)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(599 875)	(381 582)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(98 462)	(48 675)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Cisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 692 164</b>	<b>585 703</b>
<b>D.</b>	<b>Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)</b> <b>(súčet A+B+C)</b>	<b>(41 755)</b>	<b>33 680</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	80 658	46 978
<b>F.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	38 903	80 658
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	
<b>H.</b>	<b>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)</b>	<b>38 903</b>	<b>80 658</b>