

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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

Obchodné meno a sídlo	Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a.s. (od 7. 5. 2010) Priemyselné zdravotnícke centrum Slovnaft a.s. (do 6. 5. 2010) Vlčie hrdlo 49, 821 07 Bratislava
Dátum založenia	12. januára 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25. januára 1995
Predmet činnosti	<ul style="list-style-type: none">- Poskytovanie ambulantnej liečebno-preventívnej starostlivosti v súlade zo Zákonom NR SR č. 98/95 o Liečebnom poriadku a ďalšími platnými normami,- ambulantná zdravotná starostlivosť v odbore: primárna zdravotná starostlivosť v odbore: všeobecné lekárstvo vrátane lekárskej služby prvej pomoci, stomatológia, vrátane lekárskej služby prvej pomoci, gynekológia a pôrodníctvo, sekundárna zdravotná starostlivosť v odbore, chirurgia, interné lekárstvo, kardiológia, neurológia, oftalmológia, ortopédia, otorinolaryngológia, pracovné lekárstvo, psychiatria, urológia, závodná zdravotná služba,- spoločné vyšetrovacie a liečebné zložky: klinická biochémia, hematológia a transfuziológia, rádiodiagnostika, fyziatricka, balneológia a liečebná rehabilitácia,- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu volnej živnosti,- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb,- pracovná zdravotná služba

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka <i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	38	49
	1	1

3. Neobmedzené ručenie

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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 Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. júna 2013.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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 vede 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 vede v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Spoločnosť dosiahla za rok 2013 stratu vo výške 93 879 EUR.

Pokračovanie činnosti spoločnosti závisí od schopnosti pokračovať v činnosti celej skupiny Proc care. 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 Proc care bude závisieť od plánov konečnej materskej spoločnosti, ktoré ešte neboli sfinalizované.

2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vede 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 účtuju 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 lísiť.
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 oceniaenia 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. Obstarávacia 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 obstarávacia 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 obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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 súvahе 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) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) 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 väženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) 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.
- i) 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.
- j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkach sa uvádzsa opravná položka v stĺpco korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- I) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- o) Najvýznamnejšia časť výnosov boli výnosy voči zdravotným poisťovniám 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 lísiť a rozdiel môže byť významný.

Okrem výnosov voči zdravotným poisťovniám vykazuje spoločnosť významné výnosy voči iným spoločnostiam z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti.

- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) 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.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahе 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 oceniaja 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. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na audit a rezervu na nevyfakturované dodávky. 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 oceniu v účtovníctve, a to:
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare).
 - 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 rovnomenné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov %
Budovy a stavby	100 rokov	1
Stroje a zariadenia	4 - 6 rokov	16,7 - 25
Dopravné prostriedky	4 roky	25
Inventár	4 - 6 rokov	16,7 - 25
Softvér	4 - 5 rokov	20 - 25

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

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy v roku 2013.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky. Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).
- c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.

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 centrálou 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

Počas roku 2013 nedošlo k žiadnej zmene účtovných zásad a účtovných metód.

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 výroj 004	Softvér	Oceniteľné práva 005	Goodwill 006	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obsluhávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Postkytnuté predavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	-	3 202	-	-	-	-	-	3 202
Priprasky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	3 202	-	-	-	-	-	3 202
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	(3 202)	-	-	-	-	-	(3 202)
Priprasky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(3 202)	-	-	-	-	-	(3 202)
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Priprasky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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

	<i>Aktivované náklady na výrobu</i> <i>004</i>	<i>Softvér</i> <i>005</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>006</i>	<i>Goodwill</i> <i>007</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> <i>008</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> <i>009</i>	<i>Poskytnuté predavky</i> <i>010</i>	<i>Celkom</i> <i>003</i>
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2012	-	3 202	-	-	-	-	-	3 202
Priastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	3 202	-	-	-	-	-	3 202
Oprávky								
K 1. januáru 2012	-	(3 202)	-	-	-	-	-	(3 202)
Priastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	(3 202)	-	-	-	-	-	(3 202)
Opravná položka								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Priastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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 zostatkových hodnoty

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	-	2 974 910	955 565	-	-	65 701	-	-	3 996 176
Priastky	-	-	-	-	-	-	38 838	-	38 838
Úbytky	-	-	(108 917)	-	-	(8 205)	-	-	(117 122)
Presuny	-	14 642	2 490	-	-	7 806	(24 938)	-	-
K 31. decembru 2013	-	2 989 552	849 138	-	-	65 302	13 900	-	3 917 892
oprávky									
K 1. januáru 2013	-	(495 152)	(845 793)	-	-	(46 372)	-	-	(1 387 317)
Priastky	-	(29 880)	(51 785)	-	-	(9 344)	-	-	(91 009)
Úbytky	-	-	108 917	-	-	8 205	-	-	117 122
K 31. decembru 2013	-	(525 032)	(788 661)	-	-	(47 511)	-	-	(1 361 204)
opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	(1 257 926)	-	-	-	-	-	-	(1 257 926)
Priastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(1 257 926)	-	-	-	-	-	-	(1 257 926)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2013	-	1 221 832	109 772	-	-	19 329	-	-	1 350 933
K 31. decembru 2013	-	1 206 594	60 477	-	-	17 791	13 900	-	1 298 762

Príastky majetku zahŕňajú najmä technické zhodnotenie budovy a nákup medicínskych prístrojov a nástrojov.

Príjemelné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(Údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, a-

31. december 2012

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2013

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobu splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté predavky na dlhodobý finančný majetok</i>
	<i>Riadok súvahy</i>	<i>022</i>	<i>023</i>	<i>024</i>	<i>025</i>	<i>026</i>	<i>027</i>	<i>028</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
Priastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
opravná položka								
K 1. januáru 2013	(5 000)	-	-	-	-	-	-	(5 000)
Priastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	(5 000)	-	-	-	-	-	-	(5 000)
Účtovná hodnota								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-

V roku 2009 obstarala spoločnosť 100-percentný podiel v spoločnosti Lekáreň PZC, s.r.o. vo výške 5 000 EUR. Spoločnosť tvorila opravnú položku k finančnému majetku metódou vlastného imania.

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavené k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidova- nom celku	Ostatný dlhodobý cenné papiere a podiely	Pôžičky s dobu spätnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
Riadok súvahy							
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2012	5 000	-	-	-	-	-	5 000
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	5 000	-	-	-	-	-	5 000
opravná položka							
K 1. januáru 2012	(5 000)	-	-	-	-	-	(5 000)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	(5 000)	-	-	-	-	-	(5 000)
Účtovná hodnota							
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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. Zásoby (r. 031 súvahy)

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 zásoby v hodnote 4 687 EUR (k 31. decembru 2012: 5 506 EUR).

4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

4.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	3 028	269	(17)	-	3 280
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	3 028	269	(17)	-	3 280

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní - 100 %, nad 270 dní - 75 %, nad 180 dní - 50 % a nad 90 dní vo výške 25 % (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare). Rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam bolo z dôvodu zániku opodstatnenosti - zaplatenie pohľadávky.

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
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)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	125 745	10 183	135 928
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)	763	13 125	13 888
Spolu krátkodobé pohľadávky	126 508	23 308	149 816

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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	
Dlhodobé pohľadávky			
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)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	120 820	58 590	179 410
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)	-	198	198
Spolu krátkodobé pohľadávky	120 820	58 788	179 608

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	23 308	58 788
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	126 508	120 820
Spolu krátkodobé pohľadávky	149 816	179 608
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

4.4. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné	1 261 164 (1 290 154)	1 260 973 (1 366 604)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 440 279	1 759 298
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	310 483	380 343
Uplatnená daňová pohľadávka: zaúčtovaná ako zníženie nákladov zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku: zaúčtovaná ako náklad zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože neočakáva, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	726	1 123
Bankové účty bežné	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	726	1 123

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	1 050	795
z toho:			
poistné		731	697
ostatné		319	98
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	1 934	3 647
z toho:			
zdravotná starostlivosť		1 934	3 647
Spolu	061	2 984	4 442

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 80 276 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 33,193919 EUR a má hodnotu 2 664 675 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond je vo výške 2 286 EUR.

Ostatné kapitálové fondy v sume 473 483 EUR tvoria vklady majetku do spoločnosti.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata minulých rokov“ o 160 431 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovná strata	(160 431)
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákoného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(160 431)
Iné	-
Spolu	(160 431)

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	26 824	28 820	18 137	8 687	28 820
z toho:					
nevýčerpaná dovolenka	21 636	21 421	14 427	7 209	21 421
audit	5 188	7 399	3 710	1 478	7 399
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	-	-	-	-	-
z toho:					
zdravotné poistovne	-	-	-	-	-

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	20 389	26 824	15 955	4 434	26 824
z toho:					
nevýčerpaná dovolenka	16 684	21 636	12 250	4 434	21 636
audit	3 705	5 188	3 705	-	5 188
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	4 682	-	4 682	-	-
z toho:					
zdravotné poistovne	4 682	-	4 682	-	-

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	31.12.2013	31.12.2012
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti jeden rok až päť rokov		787 631	18 444
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky			
Krátkodobé záväzky:	094	787 631	18 444
Záväzky po lehote splatnosti		24 076	19 030
Záväzky so zostatkou dobu splatnosti do jedného roka vrátane		90 330	891 407
Spolu krátkodobé záväzky			
106		114 406	910 437

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatok stav sociálneho fondu	18 444	19 923
Tvorba sociálneho fondu na čarchu nákladov	3 287	4 076
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	3 287	4 076
Čerpanie sociálneho fondu	(1 476)	(5 555)
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 255	18 444

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2012
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)					
Krátkodobé bank. úvery (r. 120):				161 597	129 011
Bežné bankové úvery - revolvingový	EUR	O/N Euribor + 1,25 %		161 597	129 011

V súvislosti s úverovou zmluvou a zmluvou o prevzatí dlhu, bola uzavorená „Dohoda o ručení“ v zmysle Obchodného zákonného, kde ako ručiteľ vystupuje: SLOVNAFT, a.s.

5. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-	-
z toho:			
zdravotné poistovne		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	8 594	7 343
z toho:			
zdravotná starostlivosť		8 594	7 343
Spolu	121	8 594	7 343

6. Záväzky 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:

	31. december 2013			31. december 2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	-	-	-	6 677	-	-
Finančný náklad	-	-	-	386	-	-
Spolu	-	-	-	7 063	-	-

Finančný prenájom sa týkal najmä prenájmu medicínskych prístrojov. Priemerná doba trvania prenájmu bola 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby boli stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzavorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu boli denominované v eurách. Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu boli 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)

Oblast' odbytu	Zdrav. starostlivosť – zdrav. poistovne		Ostatné		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	556 627	681 865	540 001	504 928	1 096 628	1 186 793
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	556 627	681 865	540 001	504 928	1 096 628	1 186 793

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	1 091 204	1 186 793
Tržby za tovar	5 424	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 866	86
Čistý obrat celkom	1 099 494	1 186 879

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

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti <i>z toho:</i>		-	-
tržby z predaja majetku	19	386	86
ostatné	22	2 480	-
Finančné výnosy		-	-
kurzové zisky, z toho:	40	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov	42	-	-
Mimoriadne výnosy	52	55 620	-
z toho:		-	-
predaj majetku týkajúceho sa lekárenskej činnosti		55 620	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	5 424	(432)
Spotreba materiálu	09	30 086	29 041
Spotreba energie	09	60 945	64 871
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	-
Služby	10	177 909	197 823
z toho:		-	-
opravy a údržba		12 504	12 138
zdravotné služby		45 694	53 554
nájomné a služby spojené s nájomom		44 670	41 552
čistiace práce		38 379	46 283
ostatné služby		36 662	44 296

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

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby		-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		-	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		5 700	5 700
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:		-	-
zostatková cena predaného majetku a materiálu	20	-	85
ostatné	23	32 284	39 078
z toho: neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu		30 140	36 041
Finančné náklady		-	-
Kurzové straty, z toho:	41	-	-
nákladové úroky	39	60 228	53 992
ostatné	43	7 431	6 849
Mimoriadne náklady	53	-	-
predaj majetku týkajúceho sa lekárenskej činnosti		-	-

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOM

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.

Položka	2013	2012
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 obdobiah 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 obdobiah	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 701 443	3 020 271
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

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-	-
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom		

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(93 879)			(160 431)		
teoretická daň		(21 592)	23			
Daňovo neuznané náklady	2 854	656	23	1 907	(30 482)	19
Výnosy nepodliehajúce daní	-	-	-		362	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	91 025	20 936	23	158 524	30 120	19
Umorenie daňovej straty	-	-	-		-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-		-	-
Iné	-	-	-		-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov	-	-	-		-	-
Odložená daň z príjmov	-	-	-		-	-
Celková daň z príjmov	-	-	-	-	-	-

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 odchodené vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 poznamok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Kúpa – skupina Penta	01	2 459	45 912
Poskytnutie služby – skupina Penta	03	417 109	534 102
Kúpa – skupina Procure	01	21 948	528
Predaj – skupina Procure	02	383	-

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Prijatá pôžička – ProCare, a.s.	08	767 376	721 341
Kúpa – ProCare, a.s.	01	15 899	12 403
Predaj – ProCare, a.s.	02	-	-
Poskytnutie služby – ProCare, a.s.	03	300 557	367 298

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.

XI. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	2 664 675	-	-	-	2 664 675
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	473 483	-	-	-	473 483
Zákonny rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonny rezervný fond	2 286	-	-	-	2 286
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 533 488)	-	-	(160 431)	(2 693 918)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(160 431)	(93 879)	-	160 431	(93 879)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, 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	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	2 664 675	-	-	-	2 664 675
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	473 483	-	-	-	473 483
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 286	-	-	-	2 286
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 329 438)	-	-	(204 050)	(2 533 488)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(204 050)	(160 431)	-	204 050	(160 431)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikatelia	-	-	-	-	-

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	2013	2012
Peniaze	211	726	1 039
Ceniny	213	-	84
Účty v bankách	221.1	-	-
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		726	1 123

Medzi peňažné ekvivalenty patria akcie, ktoré možno ihneď predať, a dlhopisy splatné do 3 mesiacov.

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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(149 499)	(160 431)
A.1.	Neprebažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	155 808	160 231
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	91 009	93 669
	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 (+/-)	1 996	1 753
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	252	1 977
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 709	8 841
	Dividendy a iné podielky na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	60 228	53 992
	Uroky účtované do výnosov (-)	-	-
	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 (+/-)	(386)	(1)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osbitevne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(112 233)	(238 561)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(95 903)	(199 306)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(17 149)	(36 523)
	Zmena stavu zásob (-/+)	819	(2 732)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitevne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)			
	Prijemky úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	(1 649)	(4 618)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podielky na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)			
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	55 620	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(51 953)	(243 379)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(38 838)	(14 037)
	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 (+)	386	86
	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 (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	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.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(38 452)	(13 951)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
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 vyplatie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	168 544	258 669
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	32 586	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(154 946)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	152 000	425 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(9 365)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(6 677)	(11 385)
	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 (-)	(78 536)	(1 162)
	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 (-)	-	-
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	90 008	257 507
D.	Cisté zvyšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(397)	177
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 123	946
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	725	1 123
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)	726	1 123