

ProCare, a.s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2013

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

- I. Overili sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti ProCare, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2013 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 25. apríla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ProCare, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku II.2 priloženej účtovnej závierky, ktorá popisuje finančnú situáciu spoločnosti a plány vedenia spoločnosti. Spoločnosť dosiahla za rok 2013 stratu vo výške 10 560 542 EUR. Táto skutočnosť ako aj iné skutočnosti vyvolávajú pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. Spoločnosť je závislá od pokračujúcej podpory zo strany svojej konečnej materskej spoločnosti. Účtovná závierka neobsahuje úpravy, ktoré by mohli byť potrebné a vyplývali by z výsledku tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Zároveň sme overili konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti ProCare, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), k 31. decembru 2013 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 29. mája 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. a dcérskych spoločností (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v konsolidovanej účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že konsolidovaná účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia konsolidovanej účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ProCare, a.s. a dcérskych spoločností k 31. decembru 2013 a výsledky ich hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve a s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku 1. priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá popisuje finančnú situáciu spoločnosti a plány vedenia spoločnosti. Spoločnosť dosiahla za rok 2013 stratu vo výške 4 310 tis. EUR. Táto skutočnosť ako aj iné skutočnosti vyvolávajú pochybnosti o schopnosti spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. Spoločnosť je závislá od pokračujúcej podpory zo strany svojej konečnej materskej spoločnosti. Účtovná závierka neobsahuje úpravy, ktoré by mohli byť potrebné a vyplývali by z výsledku tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

III. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenými účtovnými závierkami. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnými závierkami.

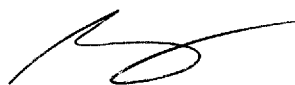
Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovných závierkach, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnými účtovnými závierkami. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovných závierkach k 31. decembru 2013. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovných závierok a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenými účtovnými závierkami zostavenými k 31. decembru 2013.

Bratislava 13. júna 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

**VÝROČNÁ SPRÁVA
K INDIVIDUÁLNEJ A KONSOLIDOVANEJ
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

ProCare, a.s.

za rok 2013

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno spoločnosti:	ProCare, a.s.
Právna forma:	akciová spoločnosť
Identifikačné číslo:	35 890 568
Základné imanie spoločnosti:	23 798 506,- eur
Počet, druh akcií:	10 kmeňové , listinné
Menovitá hodnota jednej akcie:	3 320,- eur
Počet, druh akcií:	249 kmeňové , listinné
Menovitá hodnota jednej akcie:	33 194,- eur
Počet, druh akcií:	50 kmeňové , listinné
Menovitá hodnota jednej akcie:	50 000,- eur
Počet, druh akcií:	13 kmeňové , listinné
Menovitá hodnota jednej akcie:	1 000 000,- eur

Predmet činnosti k 31.12.2013:

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- factoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- pracovná zdravotná služba
- zubná technika
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie denného a umelého osvetlenia - meranie hluku v životnom a pracovnom prostredí a meranie tepelnovlhkostnej mikroklimy

Sídlo spoločnosti k 31.12.2013: Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava 5, Slovenská republika

Deň vzniku spoločnosti: 23.06.2004

Audítor: Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Einsteinova 23, 851 01 Bratislava Slovenská republika, IČO: 31 343 414, zapísanú v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 4444/B a v zozname audítorov vedenom Slovenskou komorou audítorov pod č. licencie SKAu 014

Predstavenstvo spoločnosti:

Ing. Viktor Földes - predseda predstavenstva
Móra Krausza 515/5, Komárno- Nová Stráž 945 01

Ing. Andrej Dobrota - člen predstavenstva
Hlavná 264, Bacúch 976 65

Ing. Marián Koreň - člen predstavenstva
Studenohorská 2/A, 841 03 Bratislava

Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách.

V priebehu roku 2013 sa spoločnosť ProCare, a.s. a jej dcérske spoločnosti naďalej sústreďovali na zvyšovanie kvality služieb, či už v oblasti manažmentu klienta, zlepšovaním a rozširovaním poskytovanej zdravotnej starostlivosti.

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

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roku 2013 je uvedený v účtovných výkazoch a poznámkach individuálnej účtovnej závierky, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala spoločnosť v roku 2013 hospodársky výsledok – stratu vo výške 10 560 542 EUR (slovom: desať miliónov päťsto štyridsaťdva tisíc eur). Bližšie informácie sú v individuálnej účtovnej závierke, ktorá je súčasťou výročnej správy.

Údaje za spoločnosť ProCare, a.s. v tabuľke sú uvedené v celých eurách

Ukazovatele	31.12.2013	31.12.2012
Aktíva / Pasíva	25 097 457	30 827 950
Vlastné imanie	19 234 948	11 415 490
Základné imanie	23 798 506	23 798 506
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)	- 10 560 542	- 1 351 220
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 588 575	- 717 083
Tržby z predaja vlastných služieb	9 308 628	9 240 413
Výrobná spotreba	3 864 260	3 904 777
Osobné náklady	5 041 108	4 955 451

Pohyb a stav majetku spoločnosti a jej dcérskych spoločností (skupina ProCare) v priebehu roku 2013 je uvedený vo finančných výkazoch a poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala skupina ProCare v roku 2013 konsolidovaný hospodársky výsledok – stratu vo výške 4 310 tisíc EUR (slovom: štyri tisíc tristodesať tisíc eur). Bližšie informácie sú v konsolidovanej účtovnej závierke, ktorá je súčasťou výročnej správy.

Konsolidované údaje za skupinu ProCare v tabuľke sú uvedené v tisícoch EUR

Ukazovatele	31.12.2013	31.12.2012
Aktíva / Pasíva	25 619	25 224
Vlastné imanie	11 443	-2 545
Základné imanie	23 799	23 799
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)	-4 310	-6 837
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	40 296	40 036
Spotrebovaný materiál a medicínske služby	6 170	6 540
Osobné náklady	22 573	22 808

Vplyv účtovnej jednotky a skupiny ProCare na životné prostredie

Spoločnosť ProCare, a.s. a skupina ProCare nevykonávali žiadnu činnosť, ktorá by mala alebo mohla mať vplyv na životné prostredie.

Vplyv účtovnej jednotky a skupiny ProCare na zamestnanosť

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť ProCare, a.s. zamestnávala 225 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 222 zamestnancov (priemerný ročný stav zamestnancov v roku 2012 bol 239). Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v skupine bol 1 108 v roku 2013 (2012: 1 175).

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Na základe Protokolu o odovzdaní akcií z 30. januára 2014 sa spoločnosť SAXIAN INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Riga Feroiou, 4, OMEGA COURT, 4th floor, Flat/Office 41, 3095, Limassol, Cypruská republika, stala akcionárom spoločnosti s 20 %-ným podielom na základnom imaní spoločnosti. Spoločnosť KURE LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 212, Limassol P.C. 3082, Cypruská republika, vlastní od uvedeného dátumu 80 %-ný podiel na základnom imaní spoločnosti.

Spoločnosť na základe Zmluvy o kúpe akcií zo dňa 30. januára 2014 nadobudla 100-percentný obchodný podiel v spoločnosti wesper, a.s.

Spoločnosť uzavrela v apríli 2014 úverovú zmluvu na refinancovanie existujúcich úverov.

Priamo v súvislosti s podnikaním spoločnosti po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne ďalšie udalosti osobitného významu okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Skupina ProCare nemá priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť nadobudla 15. Novembra 2013 50 %-ný podiel v spoločnosti MADICOR, s.r.o. Spoločnosť v roku 2013 neobstarala žiadne ďalšie obchodné podiely, vlastné akcie, prípadne dočasné listy.

Návrh na vysporiadanie straty

Spoločnosť za rok 2013 vykázala stratu vo výške 10 560 542 EUR, ktorú predstavenstvo spoločnosti navrhne na valnom zhromaždení zaúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Údaj o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

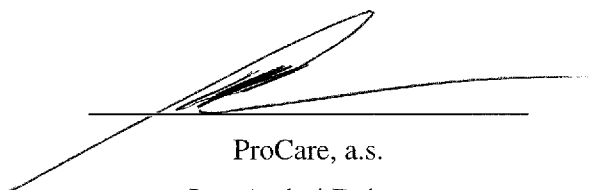
Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky a o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie

Spoločnosť ProCare, a.s. bude naďalej napĺňať svoj strategický cieľ, a to etablovať sa na trhu ako významný celorepublikový hráč v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti, disponujúci rozvinutou sieťou polikliník s moderným špičkovým vybavením, odborným personálom a príjemným prostredím. Smerodajným krokom bude využitie synergii a možností v rámci skupiny ProCare, a.s., ktorú tvoria polikliniky prevádzkované priamo ProCare, ako aj ďalšie polikliniky prevádzkované dcérskymi spoločnosťami, a zároveň rozšírenie retailovej a korporátnej klientely.

Bratislava, 09.06.2014



ProCare, a.s.
Ing. Viktor Földes
predseda predstavenstva



ProCare, a.s.
Ing. Andrej Dobrota
člen predstavenstva

Príloha: individuálna a konsolidovaná účtovná zvierka k 31. decembru 2013