

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Poznámka:

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

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

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

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

Spoločnosť PRO SANUS, a. s. sa ku 16. decembru 2014 zlúčila so spoločnosťou Medicínske centrum Reimanus, a.s., Einsteinova 21/3692, 851 01 Bratislava. Zanikajúca spoločnosť bola zrušená bez likvidácie z dôvodu zlúčenia a Spoločnosť sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti.

V Obchodnom registri sa vykonal výmaz zanikajúcej spoločnosti a zápis zlúčenia spoločnosti s nástupníckou spoločnosťou PRO SANUS, a. s. ku 17. decembru 2014.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	129	113
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	2	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 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovnú závierku spoločnosti PRO SANUS, a. s., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2014.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla za rok 2014 stratu vo výške 167 559 EUR. K 31. decembru 2014 spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 1 648 823 EUR (k 31. decembru 2013: 1 178 994 EUR) a krátkodobé záväzky (riadok 122 súvahy) prevyšujú obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 67 139 EUR (k 31. decembru 2013: 310 025 EUR).

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

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

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

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

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

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

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť 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:

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

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

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy za zdaňovacie obdobie 2013 a 2014 podľa §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V priebehu roku 2014 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

13. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, a. s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2014

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

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	16 085	-	16 085
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	16 085	-	-	-	(16 085)	-	-
K 31. decembru 2013	-	16 085	-	-	-	-	-	16 085
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	(1 676)	-	-	-	-	-	(1 676)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(1 676)	-	-	-	-	-	(1 676)
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	14 409	-	-	-	-	-	14 409

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, a. s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(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 2014

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

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

Úbytky samostatných hnuteľných vecí predstavujú najmä vyradenie opotrebovaných medicínskych prístrojov.

Poznámky ÚČ POD 3-01		IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, a. s.			
Poznámky individuálnej účtovnej závierky			
Zostavenej k 31. decembru 2014			
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)			

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

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

Prírastky stavieb 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 nezaradeného majetku v dôsledku postúpeného lízingu.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2014**

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2014	2013
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	281	1 316
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	3 908	2 901
Spolu		4 189	4 217

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2014 zásoby v hodnote 7 927 EUR. (stav zásob k 31. decembru 2013: 11 304 EUR).

3. Pohľadávky**3.1. Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	75 021	-	(7 447)	6 368	73 942
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	75 021	-	(7 447)	6 368	73 942

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 %, nad 90 dní 25 %. Na pohľadávky voči spoločnostiam v skupine ProCare spoločnosť opravné položky nevytvára.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok**31. december 2014**

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	427 322	128 588	555 910
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	520	332	852
Spolu krátkodobé pohľadávky	427 842	128 920	556 762

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	561 257	358 423	919 680
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	550	686	1 236
Spolu krátkodobé pohľadávky	561 807	359 109	920 916

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	128 920	359 109
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	427 842	561 807
Spolu krátkodobé pohľadávky	556 762	920 916
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2014	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	315 587
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

3.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2014	2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	393 051	193 616
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	17 306	5 518
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 736 788	1 990 643
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	472 372	481 751
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	495 967
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože neočakáva, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

4. Finančné účty4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2014	2013
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	4 760	13 464
Bankové účty bežné	49 791	22 991
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	329	2 448
Spolu	54 880	38 903

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	269 234	47 345
z toho:		
poistenie	211	108
nájomné	257 679	42 583
ostatné	11 344	4 654
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	25 473	10 891
z toho:		
zdravotná starostlivosť	8 772	10 891
Spolu	294 707	58 236

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**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.

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 592 458 EUR. (290 188 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013, 302 270 Eur na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Medicínske centrum Reimanus, a.s.) Výsledok hospodárenia minulých rokov sa súčasne znížil v položke „Nerozdelený zisk minulých rokov“ o 465 846 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013.

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013

Položka	2013
Účtovná strata	756 034
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	756 034
Iné	-
Spolu	756 034

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2014

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

Predpokladaný termín použitia uvedených rezerv je najneskôr do 31. decembra 2015.

31. december 2013

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

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 12. 2014	Spolu k 31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	4 901 767	3 855 361
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	4 901 767	3 855 361
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	121 103	219 025
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	491 663	987 102
Spolu krátkodobé záväzky	612 766	1 206 127

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 377	12 040
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 881	9 013
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	9 881	9 013
Čerpanie sociálneho fondu	(16 909)	(5 676)
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 349	15 377

3.4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2013
Dlhodobé pôžičky:	EUR	10%	4.6.2016	4 668 830	3 543 840
	EUR	10%	25.2.2016	4 365 044	3 543 840
				303 786	-
Krátkodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-

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

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	66 875	85 014
z toho:		
poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	66 875	84 708
ostatné	-	306
Výnosy budúcich období krátkodobé	1 159 996	1 093 274
z toho:		
celoročné poplatky	1 135 645	1 075 356
ostatné	24 351	17 918
Spolu	1 226 871	1 178 288

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 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

	31. december 2014			31. december 2013		
	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	95 491	200 853	-	133 263	296 144	-
Finančný náklad	9 717	9 324	-	14 714	19 048	-
Spolu	105 208	210 177	-	147 977	315 192	-

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.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

Oblasť odbytu	Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne		Ostatné		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	1 879 438	1 399 812	3 093 589	2 407 411	4 973 027	3 807 223
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 879 438	1 399 812	3 093 589	2 407 411	4 973 027	3 807 223

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

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	4 973 027	3 807 223
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	68 399	686 417
Čistý obrat celkom	5 041 426	4 493 640

Čistý obrat uvedený vo výkaze ziskov z strát predstavuje obrat z hlavnej činnosti spoločnosti. Rozdiel medzi informáciou vo výkaze ziskov a strát a informáciou v poznámkach vznikol z dôvodu zmeny požiadaviek slovenskej legislatívy na vykazovanie čistého obratu vo výkaze ziskov a strát od 1. januára 2015.

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

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja majetku a materiálu	7 141	652 268
ostatné výnosy	61 239	34 140
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19	6
výnosové úroky	13	6
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby**

Položka	2014	2013
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	182 657	162 482
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	1 167 206	1 054 550
z toho:		
nájomné a služby spojené s nájmom	867 519	758 890
náklady na zdravotnú starostlivosť	138 487	63 717
ostatné služby	161 200	231 943

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

Položka	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 700	5 700
iné uistovacie 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	7 141	628 454
ostatné náklady	266 125	186 778
z toho: zmarená investícia	42 822	-
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	182 764	155 255
Finančné náklady	-	-
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	323 953	231 002
ostatné náklady	17 021	27 677
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	2 147 146	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

Položka	2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	2 882	1
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	-	495 967
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	2 882	495 968

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(164 677)			(260 066)		
z toho:						
teoretická daň		(36 229)	22		(59 815)	23
Daňovo neuznané náklady	22 448	4 939	22	46 617	10 735	23
Výnosy nepodliehajúce dani	(13)	(3)	22	(2)	(1)	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	211 232	46 471	22	2 189 778	503 649	23
Umorenie daňovej straty	(68 981)	(15 176)	22	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	2 880	-	180 000	41 400	-
Spolu	-	2 882	-	-	495 968	-
Splatná daň z príjmov		2 882	22		1	23
Odložená daň z príjmov		-	22		495 967	22
Celková daň z príjmov		2 882			495 968	

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 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 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.

2. Iné záväzky

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 11 110 000 EUR a spoločnosť ručí za záväzky svojimi pohľadávkami v sume 315 587 EUR a svojimi akciami vo výške 1 669 856 EUR.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Kúpa – skupina Penta	1	-	-	-	-	17 679	-	-	-
Poskytnutie služby – skupina Penta	3	122 697	109 712	11 004	6 118	43 304	28 246	798 643	582 507
Kúpa – skupina Procare	1	-	-	-	61 715	10 740	69 237	-	-
Poskytnutie služby – skupina Procare	3	-	236 972	4 301	43 949	26 354	33 271	71 173	42 815
Predaj – skupina Procare	2	26 121	-	-	-	-	-	33 262	63 526

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Prijatá pôžička – mater. spol.	8	-	-	4 668 830	3 543 840	308 844	215 966	-	-
Poskytnutie služby – mater.spol.	3	95 440	7 392	9 427	171 890	28 434	64 367	230 160	92 115
Kúpa – mater. spol.	1	-	-	-	-	11 012	29 673	-	-

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

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

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

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

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	1 669 856	-	-	-	1 669 856
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	-	-	-	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	86 807	-	-	-	86 807
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	465 846	-	-	-	465 846
Neuhradená strata minulých rokov	(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	-	-	-	-	-

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

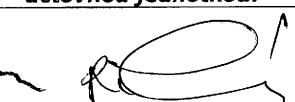
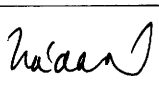
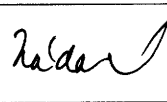
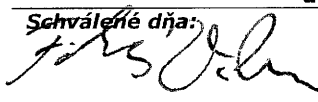
Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2013
Peniaze	211	1 029	9 771
Ceniny	213	3 731	3 693
Účty v bankách	221.1	50 120	25 439
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2	-	-
Spolu		54 880	38 903

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
20.04.2015			
Schválené dňa:			

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 (+/-)		(164 677)	(260 066)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z		564 298	734 966
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		401 427	269 193
	Zmena stavu rezerv (+/-)		33 717	(188 470)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		(7 447)	6 226
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		(187 773)	440 811
	Úroky účtované do nákladov (+)		323 953	231 002
	Úroky účtované do výnosov (-)		(13)	(6)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-	(23 814)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		434	24
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti		(348 513)	695 102
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		(887 858)	(503 923)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		536 402	1 206 976
	Zmena stavu zásob (-/+)		2 943	(7 951)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a		-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v		51 108	1 170 002
	Prijaté úroky (+)		13	6
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		-	(1)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		51 121	1 170 007
Peňažné toky z investičnej činnosti				
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-	(16 085)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		(588 088)	(3 540 109)
	Prijaté peňažné prostriedky zo zlučenia so spriaznenou osobou		240	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		7 141	652 268
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(580 707)	(2 903 926)
Peňažné toky z finančnej činnosti				
			-	-
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		560 672	1 790 626
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		670 000	3 342 490
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-	(951 989)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)		(133 063)	(599 875)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej		23 735	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		(15 109)	(98 462)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		545 563	1 692 164
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		15 977	(41 755)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		38 903	80 658
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových		54 880	38 903
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o		54 880	38 903