

ProCare, 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	ProCare, a.s. Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	11. mája 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. júna 2004
Hospodárska činnosť	– prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - poliklinika, – pracovná zdravotná služba.

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	224	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	227	225
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	6

Spoločnosť ProCare, a.s. sa ku 16. decembru 2014 zlúčila so spoločnosťou O3 Invest, a. s., Einsteinova 25, 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 ProCare, a.s. ku 17. decembru 2014.

3. Neobmedzené ručenie

ProCare, 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 ProCare, 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 ProCare, a.s., za rok 2013 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2014.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti KURE LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 212, Limassol P.C. 3082, Cyperská republika, ktorá má 80-percentný podiel na jej základnom imaní a spoločnosti SAXIAN INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Riga Feroiou, 4, OMEGA COURT, 4th floor, Flat/Office 41, 3095, Limassol, Cyperská republika, ktorá má 20-percentný podiel na jej základnom imaní od 30. januára 2014.

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.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená 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 zisk 4 566 199 EUR. Výnos z dividend tvorí 3 056 195 EUR. Spoločnosť má neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 22 978 065 EUR (2013: 12 417 524 EUR).

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

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. 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.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- 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 prenájomiteľovi 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) 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).
- e) 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 FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) 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.
- g) 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.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) 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.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- n) Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti a z titulu vykonávania dohľadu nad prácou a pracovným prostredím.

Druhou najvýznamnejšou časťou výnosov sú 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.

Spoločnosť ďalej vykazuje významné výnosy z predplatného na zdravotnú starostlivosť. Tieto výnosy Spoločnosť časovo rozlišuje a účtuje o nich v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

- o) 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.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- q) Dary poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpušťať sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bol dar poskytnutý, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

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, na overenie účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky a služby. 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 podielom na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách na základe metódy budúceho predpokladaného cash flow,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti 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	4-8 rokov	12,5-25,0 %
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.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda budúceho predpokladaného cash flow 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) Deriváty sa oceňujú tržovou cenou.
- d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú tržovou cenou.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roku 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.

ProCare, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené 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	-	678 150	25 179	-	366 733	216 122	-	1 286 184
Prírastky	-	-	-	(268 970)	-	45 314	-	(223 656)
Úbvytky	-	-	-	268 970	-	(6 335)	-	262 635
Presuny	-	33 260	22 054	-	-	(55 314)	-	-
K 31. decembru 2014	-	711 410	47 233	-	366 733	199 787	-	1 325 163
Oprávky								
K 1. januáru 2014	-	(439 854)	(17 646)	-	(206 500)	-	-	(664 000)
Prírastky	-	(61 058)	(7 786)	268 970	(35 195)	-	-	164 931
Úbvytky	-	-	-	(268 970)	-	-	-	(268 970)
K 31. decembru 2014	-	(500 912)	(25 432)	-	(241 695)	-	-	(768 039)
Opravná položka								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	(128 433)	-	-	(128 433)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbvytky	-	-	-	-	20 282	-	-	20 282
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	(108 151)	-	-	(108 151)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2014	-	238 296	7 533	-	31 800	216 122	-	493 751
K 31. decembru 2014	-	210 498	21 801	-	16 887	199 787	-	448 973

V zostatku obstarávaného nehmotného majetku je zakúpený softvér, ktorý nie je v používaní.

Opravná položka k ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku bola prehodnotená z dôvodu skončenia platnosti nadobudnutých zmlúv.

V pohyboch položky Goodwill je vyjadrený záporný goodwill, ktorý vznikol v dôsledku kúpy podniku a jeho následný odpis pri vyhodnotení, že v súvislosti so záporným goodwillom sa neznižia ekonomické úžitky spoločnosti.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	-	647 626	15 524	-	366 733	224 355	-	1 254 238
Prírastky	-	-	-	-	-	48 616	-	48 616
Úbytky	-	-	-	-	-	(16 670)	-	(16 670)
Presuny	-	30 524	9 655	-	-	(40 179)	-	-
K 31. decembru 2013	-	678 150	25 179	-	366 733	216 122	-	1 286 184
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	(376 522)	(15 524)	-	(163 195)	-	-	(555 241)
Prírastky	-	(63 332)	(2 122)	-	(43 305)	-	-	(108 759)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(439 854)	(17 646)	-	(206 500)	-	-	(664 000)
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	(146 004)	-	-	(146 004)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	17 571	-	-	17 571
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	(128 433)	-	-	(128 433)
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	271 104	-	-	57 534	224 355	-	552 993
K 31. decembru 2013	-	238 296	7 533	-	31 800	216 122	-	493 751

V zostatku obstarávaného nehmotného majetku je zakúpený softvér, ktorý nie je v používaní.

Opravná položka k ostatnému dlhodobému nehmotnému majetku bola prehodnotená z dôvodu skončenia platnosti nadobudnutých zmlúv.

ProCare, 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. januáru 2014	-	42 609	3 494 636	-	-	736 091	4 611	-	4 277 947
Prírastky	438 676	-	-	-	-	-	1 970 183	-	2 408 859
Úbytky	-	-	(128 022)	-	-	(3 469)	(4 364)	-	(135 855)
Presuny	-	-	98 020	-	-	53 242	(151 262)	-	-
K 31. decembru 2014	438 676	42 609	3 464 634	-	-	785 864	1 819 168	-	6 550 951
Oprávky									
K 1. januáru 2014	-	(24 406)	(2 731 363)	-	-	(555 715)	-	-	(3 311 484)
Prírastky	-	(3 322)	(312 702)	-	-	(95 404)	-	-	(411 428)
Úbytky	-	-	128 022	-	-	3 469	-	-	131 491
K 31. decembru 2014	-	(27 728)	(2 916 043)	-	-	(647 650)	-	-	(3 591 421)
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	(288 676)	-	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(288 676)	-	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2014	-	18 203	763 273	-	-	180 376	4 611	-	966 463
K 31. decembru 2014	150 000	14 881	548 591	-	-	138 214	1 000 522	-	1 852 208

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliník a nákup dopravných prostriedkov.

Úbytky predstavujú najmä vyradenie zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a dopravných prostriedkov v dôsledku predaja.

Prírastky v pozemkoch a v obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku a súvisiace opravné položky k obstarávanému majetku predstavujú položky nadobudnuté v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou O3 Invest, a. s.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené 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	-	42 609	3 590 088	-	-	717 548	1 531	-	4 351 776
Prírastky	-	-	-	-	-	-	309 985	-	309 985
Úbytky	-	-	(325 986)	-	-	(57 063)	(765)	-	(383 814)
Presuny	-	-	230 534	-	-	75 606	(306 140)	-	-
K 31. decembru 2013	-	42 609	3 494 636	-	-	736 091	4 611	-	4 277 947
Oprávky									
K 1. januáru 2013	-	(21 084)	(2 610 238)	-	-	(505 693)	-	-	(3 137 015)
Prírastky	-	(3 322)	(447 111)	-	-	(107 085)	-	-	(557 518)
Úbytky	-	-	325 986	-	-	57 063	-	-	383 049
K 31. decembru 2013	-	(24 406)	(2 731 363)	-	-	(555 715)	-	-	(3 311 484)
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2013	-	21 525	979 850	-	-	211 855	1 531	-	1 214 761
K 31. decembru 2013	-	18 203	763 273	-	-	180 376	4 611	-	966 463

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu poliklinik a nákup dopravných prostriedkov.

Úbytky predstavujú najmä vyradenie zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a dopravných prostriedkov v dôsledku predaja.

ProCare, 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 a sídlo poisťovne	Výška poistného	
		2014	2013
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	13 724	18 250
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	7 228	5 080
Spolu		20 952	23 330

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.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2014

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

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2014

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	24 574 880	-	-	-	-	-	187 580	-	24 762 460
Prírastky	-	-	-	-	-	-	11 302 217	-	11 302 217
Úbvyky	(1 538 783)	-	-	-	-	-	-	-	(1 538 783)
Presuny	11 489 797	-	-	-	-	-	(11 489 797)	-	-
K 31. decembru 2014	34 525 894	-	-	-	-	-	-	-	34 525 894
Opravná položka									
K 1. januára 2014	(10 672 702)	-	-	-	-	-	-	-	(10 672 702)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbvyky	246 514	-	-	-	-	-	-	-	246 514
K 31. decembru 2014	(10 426 188)	-	-	-	-	-	-	-	(10 426 188)
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	13 902 178	-	-	-	-	-	187 580	-	14 089 758
K 31. decembru 2014	24 099 706	-	-	-	-	-	-	-	24 099 706

V januári 2014 Spoločnosť kúpila 100 % obchodného podielu v spoločnosti wesper, a.s. a v novembri 2014 Spoločnosť kúpila 100 % obchodného podielu v spoločnosti O3 Invest, a. s.

V novembri 2014 Spoločnosť predala 50 % obchodného podielu v spoločnosti Zdravie pri práci s.r.o. a 50% obchodného podielu v spoločnosti MADICOR, s.r.o.

K 16. augustu 2014 boli zlučené dcérske spoločnosti – PALS, s.r.o. so spoločnosťou NOVAPHARM, s.r.o. a Komerčná zdravotná kancelária s.r.o. so spoločnosťou Medicínske centrum Nitra spol. s r.o. K 16. decembru 2014 boli zlučené dcérske spoločnosti – Medicínske centrum Reimanus, a.s. so spoločnosťou PRO SANUS, a.s. a zlučená materská spoločnosť ProCare, a.s. s dcérskou spoločnosťou O3 Invest, a. s. V dôsledku zlučenia dcérskych spoločností došlo k zmene štruktúry obchodných podielov u materskej spoločnosti.

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej o vytvorenú opravnú položku spolu vo výške 10 426 188 EUR. Táto opravná položka bola odhadnutá na základe odhadovaného budúceho cash flow z investície.

Úbvyky v opravných položkách zahŕňajú rozpustenie opravných položiek k finančným investíciám, ktoré v dôsledku zlučenia medzi dcérskymi spoločnosťami neboli opodstatnené.

ProCare, 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

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	24 702 097	-	-	-	-	-	-	-	24 702 097
Prírastky	-	-	-	-	-	-	193 363	-	193 363
Úbytky	(133 000)	-	-	-	-	-	-	-	(133 000)
Presuny	5 783	-	-	-	-	-	(5 783)	-	-
K 31. decembru 2013	24 574 880	-	-	-	-	-	187 580	-	24 762 460
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	(1 878 942)	-	-	-	-	-	-	-	(1 878 942)
Prírastky	(9 963 314)	-	-	-	-	-	-	-	(9 963 314)
Úbytky	1 169 554	-	-	-	-	-	-	-	1 169 554
K 31. decembru 2013	(10 672 702)	-	-	-	-	-	-	-	(10 672 702)
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2013	22 823 155	-	-	-	-	-	-	-	22 823 155
K 31. decembru 2013	13 902 178	-	-	-	-	-	187 580	-	14 089 758

V októbri 2013 Spoločnosť predala 50 % obchodného podielu v spoločnosti Zdravie pri práci s.r.o. a zároveň kúpila 50 % obchodného podielu v spoločnosti MADICOR, s.r.o.

K 15. decembru 2013 boli zličené dcérske spoločnosti – ProCare medicínske centrum, s.r.o. so spoločnosťou NOVAPHARM, s.r.o. a Euromedix consulting, s.r.o. so spoločnosťou Medicínske centrum Nitra spol. s r.o. V dôsledku zličenia došlo k zmene štruktúry obchodných podielov u materskej spoločnosti.

Zostatok v obstaranom finančnom majetku predstavujú výdavky v súvislosti s obstaraním nového obchodného podielu, ktorý bol nadobudnutý po dni, ku ktorému bola účtovná závierka zostavená.

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej o vytvorenú opravnú položku spolu vo výške 10 672 702 EUR. Táto opravná položka bola odhadnutá na základe odhadovaného budúceho cash flow z investície.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35890568

DIČ: 2021850193

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

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
NOVAPHARM, s.r.o.	81 %	81 %	1 689 789	222 332	2 829 869
PRO SANUS, a.s.	100 %	100 %	(1 648 823)	(167 559)	3 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a.s.	100 %	100 %	308 551	(44 096)	1 346 518
Euromedix, a.s.	100 %	100 %	(286 088)	13 421	2 453 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100 %	100 %	494 713	181 735	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100 %	100 %	109 111	39 027	2 699 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100 %	100 %	244 079	203 587	6 639
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.	100 %	100 %	(559 845)	(343 140)	533 000
MEDIFERA, spol. s r.o.	100 %	100 %	(961 132)	(317 028)	-
Medfin PZS, a.s.	100 %	100 %	(9 025)	(16 334)	-
wesper, a.s.	100 %	100 %	1 152 553	1 122 053	10 089 797
Dlhodobý finančný majetok spolu					24 099 706

ProCare, 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. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2014 zásoby v hodnote 19 042 EUR (k 31. decembru 2013: 26 124 EUR).

4. Pohľadávky**4.1. Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	349 948	13 499	(14 361)	(29 686)	319 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	1 660	-	-	-	1 660
Spolu	351 608	13 499	(14 361)	(29 686)	321 060

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

4.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	9 166 698	-	9 166 698
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	9 166 698	-	9 166 698
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 713 558	559 022	3 272 580
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 407 834	-	2 407 834
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	101	-	101
Iné pohľadávky	15 091	1 885	16 976
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 136 584	560 907	5 697 491

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35890568	DIČ: 2021850193
ProCare, 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	4 818 495	-	4 818 495
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	4 818 495	-	4 818 495
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 604 373	797 293	2 401 666
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 917 542	-	1 917 542
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	483 553	20 205	503 758
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 005 468	817 498	4 822 966

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2014	2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	560 907	817 498
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 136 584	4 005 468
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 697 491	4 822 966
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 166 698	4 818 495
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	9 166 698	4 818 495

4.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť prijala v roku 2014 úver, ktorý je okrem iného zabezpečený záložným právom ku pohľadávkam voči zdravotným poisťovniam a záložným právom k 100% akcií. Hodnota pohľadávok voči zdravotným poisťovniam k 31. decembru 2014 je 222 012 EUR.

4.5. 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	-	222 012
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Poznámky ÚČ POD 3-01	IČO: 35890568	DIČ: 2021850193
ProCare, a. s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2014		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

4.6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2014 evidovala odloženú daňovú pohľadávku.

Položka	2014	2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	11 819 517	10 995 256
zdaniteľné	(667 472)	(577 802)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	131 290	77 096
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 388 722	7 888 143
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	3 887 853	4 044 192
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 2014 a k 31. decembru 2013 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože neočakáva, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2014	2013
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	7 432	6 935
Bankové účty bežné	505 690	172 310
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	285	708
Spolu	513 407	179 953

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	24 311	14 073
z toho:		
nájomné	2 020	2 020
ostatné	22 291	12 053
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	416 199	37 482
z toho:		
nevyfakturované celoročné poplatky	385	21 113
zdravotné poisťovne	20 037	9 839
skupinový príspevok	369 282	-
ostatné	27 495	6 530
Spolu	440 510	51 555

Spoločnosť cez účet príjmy budúcich období zaúčtovala výnosy patriace do roku 2014, ktoré budú fakturované v roku 2015. Náklady budúcich období predstavujú len krátkodobé náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2015.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35890568	DIČ: 2021850193
ProCare, a. s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2014 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie k 31. decembru 2014 vo výške 23 798 506 EUR pozostáva z 10 ks akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR, 249 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR, 50 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 50 000 EUR, 13 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Ostatné kapitálové fondy boli v priebehu roka navýšené o 770 000 EUR na sumu 19 150 000 EUR príspevkom akcionára, na základe Dohody o príspevku do ostatných kapitálových fondov zo dňa 30. júna 2014.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov bol založený vo výške 3 320 EUR.

Zákonný rezervný fond bol k 31. decembru 2014 vo výške 31 188 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 10 560 542 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013 zo dňa 30. júna 2014.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2013

Položka	2013
Účtovná strata	10 560 542
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	10 560 542
Iné	-
Spolu	10 560 542

2. Rezervy

2.1. 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	257 373	251 506	(215 263)	(42 110)	251 506
z toho:					
nevyčerpaná dovolenka	145 112	159 315	(113 115)	(31 997)	159 315
audit účtovnej závierky	29 952	18 898	(26 994)	(2 958)	18 898
nevyfakturované dodávky	82 309	73 293	(75 154)	(7 155)	73 293
Ostatné krátkodobé rezervy	75 105	129 072	(75 105)	-	129 072
z toho:					
osobné náklady	75 105	129 072	(75 105)	-	129 072

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2015.

ProCare, 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	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	208 050	257 373	(179 713)	(28 337)	257 373
z toho:					
nevyčerpaná dovolenka	118 382	145 112	(97 492)	(20 890)	145 112
audit účtovnej závierky	13 336	29 952	(10 335)	(3 001)	29 952
Ostatné	76 332	82 309	(71 886)	(4 446)	82 309
Ostatné krátkodobé rezervy	-	75 105	-	-	75 105
z toho:					
rezerva na odmeny	-	75 105	-	-	75 105
ostatné rezervy	-	-	-	-	-

3. Závazky

3.1. 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 jeden rok až päť rokov	1 530 374	146 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	1 530 374	146 146
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	295 115	698 545
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 250 432	1 056 686
Spolu krátkodobé záväzky	3 545 547	1 755 231

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť prijala bankový úver, ktorý je zabezpečený záložným právom k akciám spoločnosti a ku pohľadávkam. Hodnota zabezpečeného záväzku k 31. decembru 2014 je 11 110 000 EUR. Spoločnosť má okrem uvedeného záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 573	26 331
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 326	20 218
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	19 326	20 218
Čerpanie sociálneho fondu	(32 106)	(17 976)
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 793	28 573

4. Bankové úvery

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 bankové úvery	EUR	3,33 %	30. 11. 2020	9 181 667	-
Krátkodobé bank. úvery:				1 962 267	2 850 000
Bežné bankové úvery	EUR	3,33 %	30. 11. 2020	1 962 267	-
Bežné bankové úvery – refinancovanie nákladov a prevádzkových účelov	EUR	4,9 %	26. 6. 2014	-	2 850 000

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35890568	DIČ: 2021850193
-----------------------------	----------------------	------------------------

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

Úver vykázaný k 31. decembru 2013 bol zabezpečený záložným právom ku pohľadávkam a biankozmenkou vystavenou na rad veriteľa. Úver bol splatený v roku 2014.

Úver vykázaný k 31. decembru 2014 je zabezpečený záložným právom k akciám spoločnosti a ku pohľadávkam.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2014	31. december 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho: prijaté dary – poskytnuté za účelom nákupu medicínskeho zariadenia	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	857 823	778 654
z toho:	-	-
celoročné poplatky	769 503	697 069
komplexné prev. prehliadky	43 219	-
spätný leasing	3 310	5 923
prijaté dary	32 974	47 256
ostatné	8 817	28 406
Spolu	857 823	778 654

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

6. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
Deriváty určené na obchodovanie			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Interest Rate swap	-	11 110 000	10 665 000

Spoločnosť uzatvorila špeciálny obchod s bankou, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene.

Položka	31. 12. 2014		31. 12. 2013	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	-	(112 429)	-	-

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Majetok vykázaný v súvahe	-	-
Záväzok vykázaný v súvahe	11 110 000	-
Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch	-	-
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	-	-
Spolu	11 110 000	-

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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	14 868	30 645	-	41 988	45 413	-
Finančný náklad	1 736	1 508	-	12 541	11 393	-
Spolu	16 604	32 153	-	54 529	56 806	-

Finančný prenájom sa týka najmä vybavenia polikliník medicínskymi prístrojmi, inventárom a dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy, prípadne variabilná sadzba na základe 3M EURIBOR.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

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

Oblasť odbytu	Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne		Ostatné		Celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	1 992 358	1 941 987	9 781 249	7 405 805	11 773 607	9 347 792
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 992 358	1 941 987	9 781 249	7 405 805	11 773 607	9 347 792

Ostatné výnosy zahŕňajú skupinový príspevok vo výške 1 299 062 EUR. Spoločnosť Procare ako materská spoločnosť poskytuje služby strategického manažmentu pre dcérske podniky, garantuje im určitú mieru ziskovosti primeranú znášaným rizikám, vyúčtovanie týchto služieb vo forme skupinového príspevku vykonáva raz ročne, na konci účtovného obdobia.

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	11 756 329	9 308 628
Tržby za tovar	17 278	39 164
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 473 915	798 061
Čistý obrat celkom	16 247 522	10 145 853

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.

ProCare, 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. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja majetku a materiálu	41 910	65 071
ostatné výnosy	282 821	218 586
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
výnosy z ostatného dlhodobého fin. majetku	-	-
výnosové úroky	823 276	396 085
ostatné výnosy	-	-
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	16 664	32 714
Spotreba materiálu	310 267	316 176
Spotreba energie	86 431	97 300
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	4 501 277	3 450 784
z toho:		
opravy a údržba	105 753	112 807
cestovné	16 773	14 016
náklady na reprezentáciu	25 725	30 059
zdravotná starostlivosť	2 006 846	1 746 778
nájomné	965 015	915 930
telefóny, internet	119 945	247 683
reklama	218 538	85 064
skupinový príspevok – pozn. V.1.1.	459 615	-
ostatné	583 067	298 447

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	9 575	9 575
iné uisťovacie audítorské služby	15 000	13 000
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
zostatková cena predaného majetku a materiálu	20 289	65 307
ostatné náklady, z toho:	552 285	482 273
odpis pohľadávky	17	26 270
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	237 991	233 403
Finančné náklady	-	-
Kurzové straty, z toho:	6	4
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	740 298	766 176
ostatné náklady na finančnú činnosť	89 864	793 426
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Ostatné náklady na finančnú činnosť v roku 2013 súvisia s obstaraním finančnej investície v minulom období.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 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	18 339 529	18 960 495
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	2 887	6
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	2 887	6

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 569 085			(10 560 536)		
teoretická daň		1 005 199	22		(2 428 923)	23
Daňovo neuznané náklady	601 688	132 371	22	189 957	43 690	23
Výnosy nepodliehajúce dani	(3 056 517)	(672 434)	22	(115 039)	(26 459)	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	(337 377)	(74 223)	22	10 485 643	2 411 698	23
Umorenie daňovej straty	(1 776 850)	(390 907)	22	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	2 880	-	-	-	-
Spolu		2 886	-		6	-
Splatná daň z príjmov		2 886	22		6	23
Odložená daň z príjmov		-	22		-	22
Celková daň z príjmov		2 886			6	

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Spoločnosť uzatvorila zabezpečovací derivát - špeciálny obchod s bankou, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

IX. 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.

Ručenie v prospech Tatrabanky je stanovené vo výške 11 555 000 EUR (vrátane ručenia za úver v hodnote 11 110 000 EUR a ručenia za záväzky dcérskej spoločnosti PROSANUS, a. s. vo výške 380 000 EUR).

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2014	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia	11 555 000	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky) a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. 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	01	-	-	27 119	84 764	39 645	33 627	-	-
Posk.služby – skupina Penta	03	168 517	311 736	-	-	341 979	408 781	1 520 043	1 495 172
Predaj – skupina Penta	02	-	-	-	-	-	-	1 878	2 013
Posk.služby-ostatné	03	-	-	5 400	16 236	17 550	-	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Záväzky		Náklady		Výnosy	
		2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Pôžička – dcérske/materská ÚJ		11 574 532	6 736 037	1 824 060	54 997	444 427	41 791	823 237	396 051
Kúpa – dcérske ÚJ		-	-	-	-	1 489	10 310	-	-
Predaj – dcérske ÚJ		-	-	-	-	-	-	-	12 792
Posk. služby – dcérske ÚJ		1 052 462	246 272	503 475	470 113	1 397 298	782 676	1 534 917	290 582

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

XI. 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.

ProCare, 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 ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	23 798 506	-	-	-	23 798 506
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	18 380 000	770 000	-	-	19 150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	(112 429)	-	-	(112 429)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 188	-	-	-	31 188
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(12 417 524)	-	-	(10 560 542)	(22 978 065)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(10 560 542)	4 566 199	-	10 560 542	4 566 199
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	10 798 506	-	-	13 000 000	23 798 506
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	13 000 000	-	-	(13 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	18 380 000	-	-	18 380 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 188	-	-	-	31 188
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(11 066 304)	-	-	(1 351 220)	(12 417 524)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 351 220)	(10 560 542)	-	1 351 220	(10 560 542)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2014

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

XIII. 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.

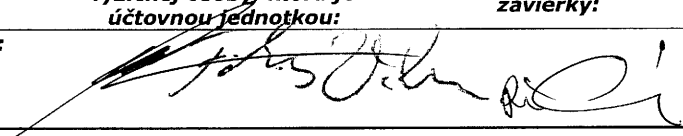
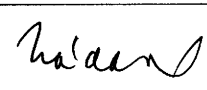
Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2013
Peniaze	211	6 537	6 600
Ceniny	213	895	335
Účty v bankách	221.1	505 975	173 018
Spolu		513 407	179 953

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 (+/-)	4 569 085	(10 560 536)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	(3 593 524)	10 074 169
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	226 636	591 405
	Zmena stavu rezerv (+/-)	48 100	124 428
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(267 656)	8 913 742
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(308 937)	33 317
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(3 056 195)	(115 000)
	Úroky účtované do nákladov (+)	740 298	766 176
	Úroky účtované do výnosov (-)	(823 237)	(396 085)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(152 551)	129 916
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	18	26 270
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(358 726)	(1 149 186)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(512 921)	(763 733)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	147 113	(378 803)
	Zmena stavu zásob (-/+)	7 082	(6 650)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v	616 835	(1 635 553)
	Prijaté úroky (+)	38	34
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(7)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	616 866	(1 635 525)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(55 315)	(31 946)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(131 266)	(228 727)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou	(5 202 218)	(193 362)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	117 842	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	65 071
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných	41 910	3 320
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou	269 713	(6 476 834)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je	(5 487 960)	3 068 604
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek	4 322 737	-
	Prijaté úroky (+)	-	278 181
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	612 783	120 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(5 511 774)	(3 395 693)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	18 380 000
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	18 380 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 598 198	(12 545 737)
	Príjmy z úverov (+)	12 000 000	2 850 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(3 740 000)	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 569 137	4 620 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(10 142 441)	(19 974 217)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(41 888)	(100 849)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej	-	59 329
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	(46 610)	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(358 076)	(847 894)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	(11 760)	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 228 362	4 986 369
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	333 454	(44 849)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	179 953	224 801
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových	513 407	179 953
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	513 407	179 953