

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2015

Obchodné meno spoločnosti:

ProHealth, a.s.

Sídlo:

Digital Park II, Einsteinova 25

851 01 Bratislava

IČO:

43 765 513

DIČ:

2022471275

Zapísaná v OR Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4274/B

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

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

Obchodné meno a sídlo	ProHealth, a.s. Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	26. septembra 2007
Dátum vzniku (podľa obch. registra)	19. októbra 2007
Hospodárska činnosť	– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností /maloobchod/ – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností /veľkoobchod/ – sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti – marketing, prieskum trhu a verejnej mienky – reklamná, inzertná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti – automatizované spracovanie dát – podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti – poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	3
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ProHealth, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 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 2014

Účtovnú závierku spoločnosti ProHealth, a.s. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24. júna 2015.

6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
HICEE B.V.	1 663 272	100	100	-
Spolu	1 663 272	100		-

ProHealth, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. Decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Základné imanie spoločnosti bolo v roku 2014 navýšené o 100.000,- EUR upísaním 2 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie vo výške 50.000,- EUR jediným akcionárom HICEE B.V. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 15.1.2015.

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ProHealth, a.s., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti HICEE B.V. so sídlom Van Nelleweg 1206, Rotterdam 3044, Holandské kráľovstvo, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DOVERA HOLDINGS LIMITED, so sídlom 16 Kyriakou Matsi, Eagle House, 10th Floor, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus.

Konsolidované účtovné závierky sú dostupné v spoločnosti DOVERA HOLDINGS. Konsolidované účtovné závierky sú uložené v obchodnom registri, ktorý vedie Department of Registrar of Companies and Official Receiver so sídlom Makarios Avenue, Xenios Building, PC 1427 Nicosia, Cyprus.

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 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady,

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

- ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávací cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- 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.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

- p) 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.
- q) 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. 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 zásobám materiálu a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti.
 - 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	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

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

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 sledovanom účtovnom období neboli žiadne zmeny účtovných zásad.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 43765513	DIČ: 2022471275
-----------------------------	----------------------	------------------------

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 03 a 11 súvahy)

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

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>11</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	-	105 570	-	-	892	-	-	106 462
Prírastky	-	-	-	-	-	-	100 312	-	100 313
Úbytky	-	-	24 243	-	-	-	-	-	24 243
Presuny	-	-	99 827	-	-	485	(100 312)	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	181 154	-	-	1 377	-	-	182 531
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	-	(84 828)	-	-	(167)	-	-	(84 995)
Prírastky	-	-	(45 183)	-	-	(244)	-	-	(45 427)
Úbytky	-	-	24 243	-	-	-	-	-	24 243
K 31. decembru 2015	-	-	(105 768)	-	-	(411)	-	-	(106 179)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	-	20 742	-	-	725	-	-	21 467
K 31. decembru 2015	-	-	75 386	-	-	966	-	-	76 352

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 43765513	DIČ: 2022471275
-----------------------------	----------------------	------------------------

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>	<i>17</i>	<i>18</i>	<i>19</i>	<i>11</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2014	-	-	119 556	-	-	-	-	-	119 556
Prírastky	-	-	-	-	-	-	892	-	892
Úbytky	-	-	41 118	-	-	-	-	-	41 118
Presuny	-	-	27 132	-	-	892	(28 024)	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	105 570	-	-	892	-	-	106 462
Oprávky									
K 1. januáru 2014	-	-	(67 832)	-	-	-	-	-	(67 832)
Prírastky	-	-	(58 114)	-	-	(167)	-	-	(58 281)
Úbytky	-	-	41 118	-	-	-	-	-	41 118
K 31. decembru 2014	-	-	(84 828)	-	-	(167)	-	-	(84 995)
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2014	-	-	51 724	-	-	-	-	-	51 724
K 31. decembru 2014	-	-	20 742	-	-	725	-	-	21 467

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Názov poisťovne</i>	<i>Výška poistného</i>	
		<i>2015</i>	<i>2014</i>
Motorové vozidlo	ALLIANZ poisťovňa	1 956	2 139
Spolu		1 956	2 139

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 43765513	DIČ: 2022471275
-----------------------------	----------------------	------------------------

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 21 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 22	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 23	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i> 24	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i> 25	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti</i> 26	<i>Ostatné pôžičky</i> 27	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 31	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 32	<i>Celkom</i> 21
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	-	-	15 025	-	-	-	0	-	15 025
Prírastky	-	-	-	-	-	-	112 000	-	112 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	127 025	-	(15 025)	-	-	-	(112 000)	-	-
K 31. decembru 2015	127 025	-	0	-	-	-	0	-	127 025
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2015	-	-	15 025	-	-	-	0	-	15 025
K 31. decembru 2015	127 025	-	-	-	-	-	0	-	127 025

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 43765513	DIČ: 2022471275
-----------------------------	----------------------	------------------------

ProHealth, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. Decembru 2015

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

31. december 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 22	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i> 23	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i> 24	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i> 25	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti</i> 26	<i>Ostatné pôžičky</i> 27	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 31	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 32	<i>Celkom</i> 21
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	14 750	-	14 750
Prírastky	-	-	-	-	-	-	275	-	275
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	15 025	-	-	-	(15 025)	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	15 025	-	-	-	0	-	15 025
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	14 750	-	14 750
K 31. decembru 2014	-	-	15 025	-	-	-	0	-	15 025

Spoločnosť ProHealth, a.s. zvýšila v roku 2015 obchodný podiel v spoločnosti KLIENT.Pro SK na 100%

ProHealth,a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

3. Pohľadávky (r. 41 a 53 súvahy)3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 42)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 47)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 49)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 51)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 54)	360	-	360
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 59)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 61)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 62)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 63)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 65)	177	-	177
Spolu krátkodobé pohľadávky	537	-	537

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 42)	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 47)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 49)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 51)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 54)	960	-	960
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 59)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 61)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 62)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 63)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 65)	116	-	116
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 076	-	1 076

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky	-	-
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	537	1 076
Spolu krátkodobé pohľadávky	537	1 076
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

4. Finančné účty (r. 71 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky	-	-
Pokladňa, ceniny	2 218	1 722
Bankové účty bežné	120 929	103 752
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	123 147	105 474

ProHealth,a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

5. Časové rozlíšenie (r. 74 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31. december 2015</i>	<i>31. december 2014</i>
Náklady budúcich období dlhodobé	75	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	76	426	83
z toho:			
<i>Poistenie</i>			-
<i>Ostatné</i>		426	83
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	-	-
Spolu	74	426	83

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie má hodnotu 1 663 272 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Základné imanie spoločnosti bolo v roku 2015 navýšené o 300.000,- EUR upísaním 2 ks kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie vo výške 50.000,- EUR jediným akcionárom HICEE B.V. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 15.1.2015.

Zákonný rezervný fond je vytvorený vo výške 3 313 EUR .

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil o 205 696 EUR v položke neuhradená strata minulých rokov, čo predstavuje rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2014 na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 24.júna 2015.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

<i>Položka</i>	<i>2015</i>
Účtovná strata	205 696
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	205 696
Iné	-
Spolu	205 696

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, r.120, r.137 a r.138 súvahy)

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	16 392	14 564	(16 392)	-	14 564
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	16 392	14 564	(16 392)	-	14 564
z toho:					
<i>Nevyčerpané dovolenky, odvody</i>	16 392	14 564	(16 392)	-	14 564
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-

ProHealth,a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	13 353	16 392	(13 353)	-	16 392
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	13 353	16 392	(13 353)	-	16 392
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky, odvody	13 353	16 392	(13 353)	-	16 392
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		2 430	1 978
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	2 430	1 978
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		147 864	38 398
Spolu krátkodobé záväzky	122	146 904	38 398

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 978	1 511
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 047	1 012
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 047	1 012
Čerpanie sociálneho fondu	452	545
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 430	1 978

4. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	31. december 2015	31. december 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	-	-
z toho:			
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	33 711	128 474
z toho:			
Celoročná zdrav. starostlivosť		33 711	128 474
Spolu	141	33 711	128 474

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	2015		2014	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	298 545	100	308 470	100
Zahraničie celkom	-	-	-	-

ProHealth,a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Predaj celkom	298 545	100	308 470	100
----------------------	----------------	------------	----------------	------------

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Poradenské služby		Ostatné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	130 278	47 185	168 267	261 285	298 545	308 470
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	130 278	47 185	168 267	261 285	298 545	308 470

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

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	298 545	308 470
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<i>z toho:</i>		
Tržby z predaja majetku a materiálu	23 750	39 743
Ostatné	2 959	
Čistý obrat celkom	325 254	348 213

1.2. Ostatné výnosy

Položka	Riadok	2015	2014
Finančné výnosy			
Výnosové úroky	39	18	11
<i>kurzové zisky, z toho:</i>	42		

VI. NÁKLADY

1. Náklady na hospodársku činnosť

1.1. Výrobná spotreba (r. 11 až 14 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	-	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	4 840	3 638
Služby	14	142 619	214 604
<i>z toho:</i>			
opravy a údržba		4 189	3 935
Nájomné		8 492	10 124
Reklama a propagácia		-	108 000
Ostatné		129 939	92 545

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady

Položka	Riadok	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby		-	-
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		-	-
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
<i>z toho:</i>			
Odpisy dlhodobého majetku			
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	24	24 243	39 078
Ostatné	26	6 956	37 139
Finančné náklady		-	-

ProHealth,a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Nákladové úroky	49	1 493	-
Kurzové straty	52	-	-
ostatné finančné náklady	54	5247	521

VII. 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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 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 takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe.

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

Po 31. decembri 2015 až 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.

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	1 263 272	400 000	-	-	1 663 272
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	100 000	300 000	400 000	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	3 313	-	-	-	3 313
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 203 006)	-	-	(205 696)	(1 408 702)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(205 696)	(128 005)	-	205 696	(128 005)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ProHealth,a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	1 263 272	-	-	-	1 263 272
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	-	100 000	-	-	100 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 313	-	-	-	3 313
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(961 623)	-	-	(241 383)	(1 203 006)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	(241 383)	(205 696)	-	241 383	(205 696)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-