

ProCare, 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).

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

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

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	274	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	274	227
z toho: vedúci zamestnanci	7	8

Spoločnosť ProCare, a.s. sa k 31. decembru 2015 zlúčila so spoločnosťou MyCare s.r.o. Vlčie Hrdlo 49, 821 07 Bratislava. Zanikajúca spoločnosť MyCare, s.r.o. 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 9. januáru 2016.

Ku dňu 3.12.2015 spoločnosť ProCare, a.s., Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, uskutočnila zvýšenie základného imania spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o. Einsteinova 23-25, Bratislava 851 01 nepeňažným vkladom.

V dôsledku zvýšenia základného imania spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o. vložení časti podniku ProCare., a.s. prišlo k prechodu všetkých práv a záväzkov súvisiacich s vkladanou časťou podniku na právneho nástupcu, ktorým sú spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o.

**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 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 ProCare, a.s., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2015.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

## 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.

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 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla za rok 2015 zisk 2 391 863 EUR. Výnos z dividend tvorí 600 000 EUR. Spoločnosť má neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 17 274 395 EUR (2014: 22 978 065 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.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) 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.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- 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.

- 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 rozpúšťajú 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 trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej 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.

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

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 trhovou cenou.
- d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

#### **11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou 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 2015 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

ProCare, 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**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Ocenené práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januára 2015	-	711 410	47 233	-	366 733	199 787	-	1 325 163
Prírastky	-	-	-	-	-	178 368	-	178 368
Úbytky	-	-	(2 686)	-	-	(199 787)	-	(202 473)
Presuny	-	75 066	-	-	30 296	(105 362)	-	-
K 31. decembru 2015	-	786 476	44 547	-	397 029	73 006	-	1 301 058
<b>Oprávky</b>								
K 1. januára 2015	-	(500 912)	(25 432)	-	(241 695)	-	-	(768 039)
Prírastky	-	(65 942)	(9 481)	-	(36 895)	-	-	(112 318)
Úbytky	-	8 324	2 686	-	-	-	-	11 010
K 31. decembru 2015	-	(558 530)	(32 227)	-	(278 590)	-	-	(869 347)
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	(108 151)	-	-	(108 151)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	14 871	-	-	14 871
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	(93 281)	-	-	(93 281)
<b>Zostatková hodnota</b>								
K 1. januára 2015	-	210 498	21 801	-	16 887	199 787	-	448 973
K 31. decembru 2015	-	227 946	12 320	-	25 158	73 006	-	338 430

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

Úbytok obstarávaného majetku predstavuje odpis zmarenej investície na zakúpený softvér.

ProCare, 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>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
K 1. januáru 2014	-	678 150	25 179	-	366 733	216 122	-	1 286 184
Prírastky	-	-	-	(268 970)	-	45 314	-	(223 656)
Úbytky	-	-	-	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
<b>Oprávky</b>								
K 1. januáru 2014	-	(439 854)	(17 646)	-	(206 500)	-	-	(664 000)
Prírastky	-	(61 058)	(7 786)	268 970	(35 195)	-	-	164 931
Úbytky	-	-	-	(268 970)	-	-	-	(268 970)
K 31. decembru 2014	-	(500 912)	(25 432)	-	(241 695)	-	-	(768 039)
<b>Opravná položka</b>								
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	(128 433)	-	-	(128 433)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	20 282	-	-	20 282
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	(108 151)	-	-	(108 151)
<b>Zostatková hodnota</b>								
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

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januáru 2015	438 676	42 609	3 464 634	-	-	785 864	1 819 168	-	6 550 951
Prírastky	-	89 352	-	-	-	-	1 158 356	-	1 247 708
Úbytky	(438 676)	(78 576)	(2 509 903)	-	-	(535 625)	(84 683)	-	(3 647 463)
Presuny	-	-	936 449	-	-	98 964	(1 035 413)	-	-
K 31. decembru 2015	-	53 385	1 891 180	-	-	349 203	1 857 428	-	4 151 196
<b>Oprávky</b>									
K 1. januáru 2015	-	(27 728)	(2 916 043)	-	-	(647 650)	-	-	(3 591 421)
Prírastky	-	(11 675)	(327 127)	-	-	(73 752)	-	-	(412 554)
Úbytky	-	2 051	2 303 659	-	-	478 415	-	-	2 784 125
K 31. decembru 2015	-	(37 352)	(939 511)	-	-	(242 987)	-	-	(1 219 850)
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januáru 2015	(288 676)	-	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	288 676	-	-	-	-	-	272 000	-	560 676
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	(546 646)	-	(546 646)
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januáru 2015	150 000	14 881	548 591	-	-	138 214	1 000 522	-	1 852 208
K 31. decembru 2015	-	16 033	951 669	-	-	106 216	1 310 782	-	2 384 700

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, ako i predaj pozemku nadobudnutého v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou O3 Invest, a.s. Okrem toho úbytky predstavujú nepeňažný vklad spoločnosti ProCare a.s. do dcérskych spoločností Poliklinika ProCare Košice, s.r.o. a Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.

ProCare, 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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 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
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 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)
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	(288 676)	-	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(288 676)	-	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 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 hnutelných 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 obstaranému majetku predstavujú položky nadobudnuté v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou O3 Invest, a. s.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>	<i>Výška poistného</i>	
		<i>2015</i>	<i>2014</i>
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	11 960	13 724
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	7 638	7 228
<b>Spolu</b>		<b>19 598</b>	<b>20 952</b>

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

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2015	34 525 894	-	-	-	-	-	-	-	34 525 894
Prírastky	-	-	-	-	-	-	12 942 076	-	12 942 076
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	12 942 076	-	-	-	-	-	(12 942 076)	-	-
K 31. decembru 2015	47 467 970	-	-	-	-	-	-	-	47 467 970
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2015	(10 426 188)	-	-	-	-	-	-	-	(10 426 188)
Prírastky	(1 830 000)	-	-	-	-	-	-	-	(1 830 000)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	(12 256 188)	-	-	-	-	-	-	-	(12 256 188)
<b>Účtovná hodnota</b>									
K 1. januára 2015	24 099 706	-	-	-	-	-	-	-	24 099 706
K 31. decembru 2015	35 211 782	-	-	-	-	-	-	-	35 211 782

V júli 2015 Spoločnosť kúpila 100 % obchodného podielu v spoločnosti SI Medical s.r.o. a SI Real s.r.o. Obchodný podiel v týchto spoločnostiach je vo výške 5 679 568 EUR.

V decembri 2015 Spoločnosť zvýšila ZI v spoločnosti Poliklinika ProCare Košice s.r.o. a Poliklinika ProCare Žiar s.r.o o sumu 2 062 490 EUR.

V novembri 2015 Spoločnosť zvýšila ZI v spoločnosti Euromedix a.s., Mammacentrum a.s. a ProSanus a.s. o sumu 5 200 000 EUR

K 31. decembru 2015 bola zlúčená spoločnosť MyCare s.r.o. so spoločnosťou ProCare a.s..

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene upravenej o vytvorenú opravnú položku spolu vo výške 12 256 188 EUR. Táto opravná položka bola odhadnutá na základe odhadovaného budúceho cash flow z investície.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

31. december 2014

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2014	24 574 880	-	-	-	-	-	187 580	-	24 762 460
Prírastky	-	-	-	-	-	-	11 302 217	-	11 302 217
Úbytky	(1 538 783)	-	-	-	-	-	-	-	(1 538 783)
Presuny	11 489 797	-	-	-	-	-	(11 489 797)	-	-
K 31. decembru 2014	34 525 894	-	-	-	-	-	-	-	34 525 894
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2014	(10 672 702)	-	-	-	-	-	-	-	(10 672 702)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	246 514	-	-	-	-	-	-	-	246 514
K 31. decembru 2014	(10 426 188)	-	-	-	-	-	-	-	(10 426 188)
<b>Účtovná hodnota</b>									
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 zlúčené 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 zlúčené dcérske spoločnosti – Medicínske centrum Reimanus, a.s. so spoločnosťou PRO SANUS, a.s. a zlúčená materská spoločnosť ProCare, a.s. s dcérskou spoločnosťou O3 Invest, a. s. V dôsledku zlúčenia 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.

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

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

## 2.2. 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 %	1 907 428	217 639	2 829 869
PRO SANUS, a.s.	100 %	100 %	1 511 762	(68 763)	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a.s.	100 %	100 %	344 621	(9 180)	1 346 518
Euromedix, a.s.	100 %	100 %	969 631	35 315	2 723 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100 %	100 %	530 739	44 267	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100 %	100 %	159 715	50 606	2 699 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100 %	100 %	476 294	232 217	6 639
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.	100 %	100 %	124 964	(315 191)	633 000
MEDIFERA, spol. s r.o.	100 %	100 %	(1 006 532)	(45 400)	-
Medfin PZS, a.s.	100 %	100 %	(13 529)	(4 504)	-
wesper, a.s.	100 %	100 %	851 523	298 970	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100 %	100 %	(446 606)	(1 158 482)	1 126 449
SI REAL, s.r.o.	100 %	100 %	8 044 108	(13 128 374)	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100 %	100 %	1 605 423	(17)	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100 %	100 %	457 033	(17)	457 050
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>35 211 762</b>

## 2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť	Suma	Opravná položka	Úroková sadzba	Úrok za rok	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
	EUR	EUR	%	EUR	v r. 2016		po r. 2016	
Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare	1 067 073	-	4,752	49 130	2.10.2017	-	-	1 067 073
Medifera	993 789	-	4,752	43 783	25.6.2017	-	-	993 789
Železničné zdravotníctvo Košice	1 303 188	-	4,752	44 584	30.6.2017	-	-	1 303 188
Euromedix	1 534	-	4,752	49 719	28.3.2017	-	-	1 534
Mammacentrum sv. Agáty ProCare	177 725	-	4,752	42 167	7.12.2016	-	177 725	-
ProSanus	2 711 204	-	4,752	218 654	4.6.2016	-	2 711 204	-
Medicínske centrum Nitra	1 582 727	-	4,752	19 942	30.6.2016	-	1 582 727	-
Medfin	12 967	-	4,752	528	29.1.2016	-	12 967	-
Wesper	2 473 997	-	4,752	85 223	30.6.2016	-	2 473 997	-
<b>Celkom</b>	<b>10 324 204</b>	<b>-</b>	<b>4,752</b>	<b>553 730</b>			<b>6 958 620</b>	<b>3 365 584</b>

ProCare, 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. Zásoby**

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2015 zásoby v hodnote 4 449 EUR (k 31. decembru 2014: 19 042 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. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	319 400	27 776	(6 072)	-	341 106
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	1 660	-	-	-	1 660
<b>Spolu</b>	<b>321 060</b>	<b>27 776</b>	<b>(6 072)</b>	<b>-</b>	<b>342 764</b>

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 2015

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 365 584	-	3 365 584
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	1 198 536	-	1 198 536
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>4 564 120</b>	<b>-</b>	<b>4 564 120</b>
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 897 674	531 298	2 428 972
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 958 620	-	6 958 6620
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	26 728	-	26 728
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>8 883 022</b>	<b>531 298</b>	<b>9 414 320</b>

ProCare, 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	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 166 698	-	9 166 698
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>9 166 698</b>	<b>-</b>	<b>9 166 698</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 713 558	559 022	3 272 580
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 407 834	-	2 407 834
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	101	-	101
Iné pohľadávky	15 091	1 885	16 976
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>5 136 584</b>	<b>560 907</b>	<b>5 697 491</b>

## 4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	531 298	560 907
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 883 022	5 136 584
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>9 414 320</b>	<b>5 697 491</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 564 120	9 166 698
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>4 564 120</b>	<b>9 166 698</b>

## 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 2015 v spoločnosti ProCare, a.s. je 261 EUR, keďže pohľadávky boli vložené ako nepeňažný vklad do dcérskych spoločností.

## 4.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	261
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

4.6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2015 evidovala odloženú daňovú pohľadávku.

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	13 223 315	11 819 517
<i>zdaniteľné</i>	(126 699)	(667 472)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	324 674	131 290
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 282 790	6 388 722
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	3 894 898	3 887 853
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov</i>	395 555	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	1 594 091	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože neočakávala, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť. Spoločnosť k 31. decembru 2015 účtovala po prvý krát o odloženej daňovej pohľadávke. Neuplatnená odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou hodnotou finančných investícií a ich daňovou základňou.

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	26 142	7 432
Bankové účty bežné	135 574	505 690
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	4 203	285
<b>Spolu</b>	<b>165 919</b>	<b>513 407</b>

6. **Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31. december 2015</b>	<b>31. december 2014</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	12 403	24 311
<i>z toho:</i>		
<i>nájomné</i>	-	2 020
<i>ostatné</i>	12 403	22 291
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	13 033	416 199
<i>z toho:</i>		
<i>nevyfakturované celoročné poplatky</i>	937	385
<i>zdravotné poisťovne</i>	11 285	20 037
<i>Skupinový príspevok</i>	-	369 282
<i>ostatné</i>	811	27 495
<b>Spolu</b>	<b>25 436</b>	<b>440 510</b>

Spoločnosť cez účet príjmy budúcich období zaúčtovala výnosy patriace do roku 2015, ktoré budú fakturované v roku 2016. Náklady budúcich období predstavujú len krátkodobé náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2016.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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 2015 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.

Zákonný rezervný fond bol v priebehu roka navýšený o 456 619,94 EUR na sumu 487 808,18 EUR príspevkom akcionára, na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z dňa 30.6.2015

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

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 4 109 579,46 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014 zo dňa 30. júna 2015.

**1.2. Rozdelenie zisku za rok 2014**

<b>Položka</b>	<b>2014</b>
Nerozdelený zisk	4 566 199
<b>Rozdelenie zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	456 620
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Úhrada straty minulých rokov	4 109 579
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>4 566 199</b>

**2. Rezervy****2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2015

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2015</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2015</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy	251 506	138 275	(251 506)	-	138 275
z toho:					
nevyčerpaná dovolenka	159 315	138 275	(159 315)	-	138 275
audit účtovnej závierky	18 898	-	(18 898)	-	-
nevyfakturované dodávky	73 293	-	(73 293)	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	129 072	247 644	(129 072)	-	247 644
z toho:					
osobné náklady	129 072	158 444	(129 072)	-	158 444
audit účtovnej závierky	-	15 674	-	-	15 674
nevyfakturované dodávky	-	73 526	-	-	73 526

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2016. V roku 2015 bola prijatá novela zákona o dani z príjmov, na základe ktorej sa zmenilo členenie rezerv na zákonné a ostatné. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2015 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ostatné rezervy, ktoré boli minulý rok vykazované ako zákonné, sú zahrnuté v ostatných krátkodobých rezervách.

ProCare, 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

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2014</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31. 12. 2014</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy	257 373	251 506	(215 263)	(42 110)	251 506
z toho:					
nevýčerpaná dovolenka	145 112	159 315	(113 115)	(31 997)	159 315
audit účtovnej závierky	29 952	18 898	(26 994)	(2 958)	18 898
nevýfakturované 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

### 3. Závazky

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

<b>Položka</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2015</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2014</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 790 536	1 530 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>7 790 536</b>	<b>1 530 374</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	778 800	295 115
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 690 549	3 250 432
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>2 469 349</b>	<b>3 545 547</b>

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 2015 je 9 330 000 EUR. Spoločnosť má okrem uvedeného záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

### 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<b>Položka</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Dátum splatnosti</b>	<b>K 31. 12. 2015 (v eurách)</b>	<b>K 31. decembru 2014 (v eurách)</b>
<b>Dlhodobé pôžičky:</b>					
KURE Limited	EUR	10	22.01.2017	7 201 018	946 196
KURE Limited	EUR	10	03.02.2017	185 499	185 499
KURE Limited	EUR	10	02.06.2017	162 247	162 247
KURE Limited	EUR	10	11.02.2017	632 233	598 451
Avant	EUR	10	11.2.2017	4 667 326	-
Novapharm	EUR	10	11.2.2017	1 161 861	-
Novapharm	EUR	4,752	1.7.2017	391 851	-
<b>Krátkodobé pôžičky:</b>					
Euromedix	EUR	4,752	27.1.2016	232 849	877 864
Novapharm	EUR	10	10.7.2016	209 047	-
Mestská poliklinika Sered'	EUR	4,752	27.1.2016	-	506 692
Mestská poliklinika Sered'	EUR	10	27.1.2015	23 801	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	371 172

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

## 4.1. Závazky zo sociálneho fondu

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 793	28 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 396	19 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	20 396	19 326
Čerpanie sociálneho fondu	(35 416)	(32 106)
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>773</b>	<b>15 793</b>

## 5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene	v príslušnej mene
				k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
Dlhodobé bankové úvery	EUR	3M Euribor	30. 11. 2020	7 550 000	9 181 667
Krátkodobé bank. úvery		+3,25 %		1 796 872	1 962 267
Bežné bankové úvery - kontokorent	EUR	1M Euribor	31. 12. 2016	925 102	-
		+2 %			

Úver vykázaný k 31. decembru 2015 je zabezpečený záložným právom k akciám spoločnosti a ku pohľadávkam.

## 6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
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	2 404 076	857 823
z toho:	-	-
celoročné poplatky	2 394 099	769 503
komplexné prev. prehliadky	8 018	43 219
spätný leasing	-	3 310
prijaté dary	1 959	32 974
ostatné	-	8 817
<b>Spolu</b>	<b>2 404 076</b>	<b>857 823</b>

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

## 7. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Interest Rate swap	-	9 330 000	8 885 000

Spoločnosť uzatvorila 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 2015**

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

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2015</b>		<b>31. 12. 2014</b>	
	<b>Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na</b>		<b>Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na</b>	
	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Vlastné imanie</b>
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	-	(112 564)	-	(112 429)

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

<b>Zabezpečovaná položka</b>	<b>Reálna hodnota</b>	
	<b>31. 12. 2015</b>	<b>31. 12. 2014</b>
Majetok vykázaný v súvahe	-	-
Závazok vykázaný v súvahe	9 330 000	11 110 000
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-	-
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	-	-
<b>Spolu</b>	<b>9 330 000</b>	<b>11 110 000</b>

## 8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 takáto:

	<b>31. december 2015</b>			<b>31. december 2014</b>		
	<b>Splatnosť</b>			<b>Splatnosť</b>		
	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>
Istina	5 039	-	-	14 868	30 645	-
Finančný náklad	142	-	-	1 736	1 508	-
<b>Spolu</b>	<b>5 181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16 604</b>	<b>32 153</b>	<b>-</b>

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/Čistý obrat

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne</b>		<b>Ostatné</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Slovensko	1 970 974	1 992 358	12 970 771	9 781 249	14 941 745	11 773 607
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 970 974</b>	<b>1 992 358</b>	<b>12 970 771</b>	<b>9 781 249</b>	<b>14 941 745</b>	<b>11 773 607</b>

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
tržby z predaja majetku a materiálu	194 176	41 910
ostatné výnosy	592 540	282 821
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	18	-
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	594 501	823 276
ostatné výnosy	1 803 043	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

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

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 634	16 664
Spotreba materiálu	362 532	310 267
Spotreba energie	82 123	86 431
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	5 754 107	4 501 277
z toho:	-	-
opravy a údržba	134 455	105 753
cestovné	18 123	16 773
náklady na reprezentáciu	46 278	25 725
zdravotná starostlivosť	2 514 851	2 006 846
nájomné	801 871	965 015
telefóny, internet	128 716	119 945
reklama	141 788	218 538
Skupinový príspevok	1 307 480	459 615
ostatné	660 545	583 067

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

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

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Náklady za poskytnuté služby	-	-
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 575	9 575
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	11 000	15 000
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
<i>z toho:</i>	-	-
<i>zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	163 211	20 289
<i>ostatné náklady, z toho:</i>	633 406	552 285
<i>odpis pohľadávky</i>	-	17
<i>neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu</i>	176 849	237 991
Celková suma osobných nákladov:		
<i>Mzdy</i>	4 462 876	3 866 880
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	-	-
<i>Sociálne poistenie</i>	996 794	905 386
<i>Zdravotné poistenie</i>	390 643	353 590
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	129 953	110 614
Finančné náklady	-	-
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	6
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-	-
<i>nákladové úroky</i>	731 901	740 298
<i>ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	37 592	89 864
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

**VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 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 2015.

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
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	1 594 091	-
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	12 256 188	18 339 529
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 594 091	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	35 857	2887
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	395 555	-
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>431 412</b>	<b>2887</b>

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 823 275			4 569 085		
<i>teoretická daň</i>		621 121	22		1 005 199	22
Daňovo neuznané náklady	55 490	12 208	22	601 688	132 371	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(595 819)	(131 080)	22	(3 056 517)	(672 434)	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	1 760 750	387 365	22	(337 377)	(74 223)	22
Umorenie daňovej straty	(2 109 634)	(464 119)	22	(1 776 850)	(390 907)	22
Daňová licencia	-	-	-	-	2 880	-
Iné - zrážková daň	31 150	5 918	19	-	-	-
<b>Spolu</b>		<b>431 412</b>	<b>-</b>		<b>2 886</b>	<b>-</b>
Splatná daň z príjmov		35 857	22		2 886	22
Odložená daň z príjmov		<b>395 555</b>	<b>22</b>		-	<b>22</b>
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>431 412</b>			<b>2 886</b>	

**VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Závazky 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 sadziieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene.

**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 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 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 9 330 000 EUR).

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2015	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia		-

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

**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		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Kúpa – skupina Penta	01	-	-	42 290	27 119	35 006	39 645	-	-
Posk.služby – skupina Penta	03	152 616	168 517	-	-	198 897	341 979	1 924 140	1 520 043
Predaj – skupina Penta	02	-	-	-	-	-	-	8 200	1 878
Posk.služby- ostatné	03	-	-	-	5 400	-	17 550	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Pôžička-materská ÚJ		-	-	408 355	5 647 304	946 196	302 757	454 182	-
Pôžička-dcérske ÚJ		10 324 204	11 166 178	624 700	877 864	24 347	49 961	557 349	823 237
Kúpa – dcérske ÚJ		-	-	-	-	-	18	1 489	-
Predaj - dcérske ÚJ		-	-	-	-	-	-	-	-
Posk. služby – dcérske ÚJ		404 420	1 052 462	423 294	503 475	2 440 914	1 397 298	2 334 685	1 534 917

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**

Dňa 2.2.2016 previedol spoločník SAXIAN INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Riga Feroiou, 4, OMEGA COURT, 4th floor, Flat/Office 41, 3095, Limassol, Cyperská republika, svoj 20-percentný podiel na základnom imaní na spoločnosť AVANT Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., so sídlom Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8.

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie 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 2015

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

**XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
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	19 150 000	-	-	-	19 150 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	-	-	-	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(112 429)	(135)	-	-	(112 564)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	31 188	-	-	456 620	487 808
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(22 978 065)	1 594 091	-	4 109 579	(17 274 395)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 566 199	2 391 863	-	(4 566 199)	2 391 863
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
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 účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	31 188	-	-	-	31 188
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	-	-	-	-	-

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(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:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Peniaze	211	23 636	6 537
Ceniny	213	2 506	895
Účty v bankách	221.1	139 777	505 975
<b>Spolu</b>		<b>165 919</b>	<b>513 407</b>

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