

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**

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
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. vloženími 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, Cyprus, 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, Cyprus, 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 2 395 311 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

Zostavené 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. Obstarávacía 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. Obstarávacía 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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35890568	DIČ: 2021850193
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 hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
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
Oprávky								
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)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	(108 151)	-	-	(108 151)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	14 871	-	-	14 871
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	(93 281)	-	-	(93 281)
Zostatková hodnota								
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.

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

	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 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
Oprávky								
K 1. januára 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)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	(128 433)	-	-	(128 433)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	20 282	-	-	20 282
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	(108 151)	-	-	(108 151)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 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

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

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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
Oprávky									
K 1. januára 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)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	(288 676)	-	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	288 676	-	-	-	-	-	272 000	-	560 676
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	(546 646)	-	(546 646)
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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 poliklinik 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 zlučenia so spoločnosťou O3 Invest, a.s. Okrem toho úbytky predstavujú nepenažný vklad spoločnosti ProCare a.s. do dcérskych spoločností Poliklinika ProCare Košice, s.r.o. a Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.

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

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	42 609	3 494 636	-	736 091	4 611	-	4 277 947
Prírastky	438 676	-	-	-	-	1 970 183	-	2 408 859
Úbytky	-	-	(128 022)	-	(3 469)	(4 364)	-	(135 855)
Presuny	-	-	98 020	-	53 242	(151 262)	-	-
K 31. decembru 2014	438 676	42 609	3 464 634	-	785 864	1 819 168	-	6 550 951
Oprávky								
K 1. 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)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	(288 676)	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(288 676)	-	-	-	-	(818 646)	-	(1 107 322)
Zostatková hodnota								
K 1. 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 hnuteľných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliník a nákup dopravných prostriedkov.

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

Prírastky v pozemkoch a v obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku a súvisiace opravné položky k obstaranému majetku predstavujú položky nadobudnuté v dôsledku zlúčenía 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

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

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

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. 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
Opravná položka									
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)
Účtovná hodnota									
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 zlučená 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 závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2015
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. 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
Opravná položka									
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)
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	13 902 178	-	-	-	-	-	187 580	-	14 089 758
K 31. decembru 2014	24 099 706	-	-	-	-	-	-	-	24 099 706

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

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

K 16. augustu 2014 boli 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 zahrňajú 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
Dlhodobý finančný majetok spolu					35 211 762

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

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

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:

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2015
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
Spolu	321 060	27 776	(6 072)	-	342 764

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

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
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
Spolu dlhodobé pohľadávky	4 564 120	-	4 564 120
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 883 022	531 298	9 414 320

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	
Dlhodobé pohľadávky			
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	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	9 166 698	-	9 166 698
Krátkodobé pohľadávky			
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
Spolu krátkodobé pohľadávky	5 136 584	560 907	5 697 491

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	531 298	560 907
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 883 022	5 136 584
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 414 320	5 697 491
Dlhodobé pohľadávky		
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	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	4 564 120	9 166 698

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.

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	13 223 315	11 819 517
zdaniteľné	(126 699)	(667 472)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	324 674	131 290
zdaniteľné	-	-
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:	-	-
zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	395 555	-
zaúčtovaná do vlastného imania	1 594 091	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť k 31. decembru 2014 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože 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

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

6. **Časové rozlíšenie**

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

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

Položka	2014
Nerozdelený zisk	4 566 199
Rozdelenie zisku	2014
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	-
Spolu	4 566 199

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****31. december 2015**

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
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

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	257 373	251 506	(215 263)	(42 110)	251 506
z toho:					
nevyčerpaná dovolenka	145 112	159 315	(113 115)	(31 997)	159 315
audit účtovnej závierky	29 952	18 898	(26 994)	(2 958)	18 898
nevyfakturované dodávky	82 309	73 293	(75 154)	(7 155)	73 293
Ostatné krátkodobé rezervy	75 105	129 072	(75 105)	-	129 072
z toho:					
osobné náklady	75 105	129 072	(75 105)	-	129 072

3. Závazky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2015	Spolu k 31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 790 536	1 530 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	7 790 536	1 530 374
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	778 800	295 115
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 687 101	3 250 432
Spolu krátkodobé záväzky	2 465 901	3 545 547

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

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

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)
Konečný zostatok sociálneho fondu	773	15 793

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene 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 +2 %	31. 12. 2016	925 102	-

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
Spolu	2 404 076	857 823

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)

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

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	31. 12. 2015	31. 12. 2014
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	-	-
Spolu	9 330 000	11 110 000

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:

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

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 obrát**

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

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

Položka	2015	2014
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

Položka	2015	2014
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 auditorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

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

Položka	2015	2014
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

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	32 409	2887
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	395 555	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	427 964	2887

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:						
<i>teoretická daň</i>	2 823 275	621 121	22	4 569 085	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 odložených daňových pohľadávky	1 745 077	383 917	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	-	-	-
Spolu		427 964	-		2 886	-
Splatná daň z príjmov		32 409	22		2 886	22
Odložená daň z príjmov		395 555	22		-	22
Celková daň z príjmov		427 964			2 886	

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

Spoločnosť uzatvorila zabezpečovací derivát - špeciálny obchod s bankou, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb 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 takejto 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, Cyprus, 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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 188	-	-	456 620	487 808
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(22 978 065)	1 594 091	-	4 109 579	(17 274 395)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 566 199	2 395 311	-	(4 566 199)	2 395 311
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	31 188	-	-	-	31 188
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená 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:

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

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

Table 1 - Cash Flow Statement

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current Reporting Period	Previous Reporting Period
Cash flows from operating activities			
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	2 823 276	4 569 085
A.1.	Non-cash transactions affecting profit/loss from ordinary activities before income tax (+/-)	3 031 663	(3 593 524)
	Amortisation and depreciation of non-current intangible and tangible assets (+)	506 368	226 636
	Net book value of non-current intangible and tangible assets recorded after disposal of such assets and charged to	-	-
	Write-off of the provision for acquired assets (+/-)	(272 000)	-
	Change in provisions for liabilities (+/-)	5 341	48 100
	Change in provisions for assets (+/-)	1 564 832	(267 656)
	Change in expense and revenues accruals (+/-)	1 720 655	(308 937)
	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)	(600 000)	(3 056 195)
	Interest charged to expenses (+)	731 925	740 298
	Interest charged to income (-)	(594 493)	(823 237)
	Foreign exchange gain/loss quantified to cash and cash equivalents as at the reporting date (-/+)	-	-
	Profit/loss on sales of non-current assets except for those assets considered as cash equivalents (+/-)	(30 965)	(152 551)
	Other non-cash items (+/-)	-	18
A.2.	Effect of changes in working capital on profit/loss from ordinary activities	(6 364 678)	(358 726)
	Change in receivables from operations (-/+)	566 520	(512 921)
	Change in payables from operations (+/-)	(6 933 679)	147 113
	Change in inventories (-/+)	2 481	7 082
	Change in current financial assets except for those included in cash and cash equivalents (-/+)	-	-
	Cash flow from operating activities, except for income and expenditures listed separately in other	(509 739)	616 835
	Interest received (+)	31	38
	Interest paid (-)	-	-
	Dividends and other profit sharing received (+)	-	-
	Dividends and other profit sharing paid (-)	-	-
	Income tax paid (-/+)	(8 804)	(7)
	Income of extraordinary scope or occurrence related to operations (+)	-	-
	Expenditures of extraordinary scope or occurrence related to operations (-)	-	-
A.	Net cash flow from operating activities	(518 512)	616 866
Cash flow from investing activities			
	Expenditures for acquisition of non-current intangible assets (-)	(178 367)	(55 315)
	Expenditures for acquisition of non-current tangible assets (-)	(291 200)	(131 266)
	Expenditures for acquisition of long-term securities and shares in other entities except for securities considered	(5 679 586)	(5 202 218)
	Income on sale of non-current intangible assets (+)	-	117 842
	Income on sale of non-current tangible assets (+)	194 176	-
	Income on sale of long-term securities and shares in other entities except for securities considered cash	-	41 910
	Expenditures for non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a member of the	-	269 713
	Income on repayment of non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a member of	(7 754 850)	(5 487 960)
	Expenditures for non-current borrowings provided by the Company to third parties except for non-current	8 720 892	4 322 737
	Income on repayment of non-current borrowings provided by the Company to another entity that is a member of	-	-
	Interest received (+)	878 781	612 783
	Dividends and other profit sharing received (+)	600 000	-
	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading (-)	-	-
	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading (-)	-	-
	Income tax paid (-)	-	-
	Income of extraordinary scope or occurrence related to investing activity (+)	-	-
	Expenditures of extraordinary scope or occurrence related to investing activity (-)	-	-
	Other income related to investing activity (+)	-	-
	Other expenditures related to investing activity (-)	(767)	-
B.	Net cash flow from investing activities	(3 510 921)	(5 511 774)
Cash flows from financing activities			
C.1.	Cash flows in equity	-	-
	Income on subscribed shares and ownership interests (+)	-	-
	Income on other capital stakes owned by the Company's partners (+)	-	-
	Monetary gifts received (+)	-	-
	Income on loss settlement by partners (+)	-	-
	Expenditures for acquisition or repurchase of treasury shares and treasury stock (-)	-	-
	Expenditures relating to decrease of funds created by the Company (-)	-	-
	Expenditures for repayment of capital stake to the Company's partners (-)	-	-
	Expenditures due to other reasons, which relate to a decrease of equity (-)	-	-
C.2.	Cash flows arising on non-current and current payables from financing activities	4 144 299	5 598 198
	Income on issue of debt securities (+)	-	-
	Settlement of payables from debt securities (-)	-	-
	Income on loans (+)	925 102	12 000 000
	Repayment of loans (-)	(1 780 000)	(3 740 000)
	Income on borrowings received (+)	7 280 969	7 569 137
	Repayment of borrowings (-)	(1 946 041)	(10 142 441)
	Settlement of obligations under finance lease (-)	(31 770)	(41 888)
	Income on other non-current and current payables resulting from financing activities of the Company (+)	-	-
	Repayment of other non-current and current payables resulting from financing activities of the Company (-)	(303 961)	(46 610)
	Interest paid (-)	(474 114)	(358 076)

	Dividends paid and other profit sharing (-)	-	-
	Expenditures related to derivatives except for those available for sale or trading (-)	-	(11 760)
	Income related to derivatives, except for those available for sale or trading (+)	11 760	-
	Income tax paid (-)	-	-
	Income of extraordinary scope or occurrence related to financing activities (+)	-	-
	Expenditures of extraordinary scope or occurrence related to financing activities (-)	-	-
C.	Net cash flows from financing activities	3 681 945	5 228 362
D.	Net increase or net decrease in cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	(347 488)	333 454
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	513 407	179 953
F.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period prior to reflecting foreign exchange gains/losses	165 919	513 407
G.	Foreign exchange gains/losses quantified to cash and cash equivalents as at the reporting date (+/-)	-	-
H.	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period adjusted for foreign exchange	165 919	513 407