

**ProCare, a.s.**

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA  
O OVERENÍ SÚLADU  
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU  
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA  
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

**31. DECEMBER 2015**

## **DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5**

Akcionári a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

- I. Overili sme individuálnu účtovnú závierku spoločnosti ProCare, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 30. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionári a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

#### ***Zodpovednosť audítora***

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### ***Názor***

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ProCare, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Zároveň sme overili konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti ProCare, a.s. k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe výročnej správy, ku ktorej sme dňa 26. mája 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. a dcérskych spoločností (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2015, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za konsolidovanú účtovnú závierku***

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávneosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

### ***Zodpovednosť audítora***

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávneosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v konsolidovanej účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že konsolidovaná účtovná závierka obsahuje významné nesprávneosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia konsolidovanej účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

### ***Názor***

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ProCare, a.s. a dcérskych spoločností k 31. decembru 2015 a výsledky ich hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve a s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva, ako ich schválila EÚ.

### ***Zdôraznenie skutočností***

Ako sa uvádza v poznámke 1. priloženej konsolidovanej účtovnej závierky, pokračovanie činnosti spoločnosti závisí od schopnosti pokračovať v činnosti celej skupiny ProCare. Spoločnosť je závislá od pokračujúcej podpory zo strany svojej konečnej materskej spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje úpravy, ktoré by mohli byť potrebné a vyplývali by z výsledku tejto neistoty. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

III. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenými účtovnými závierkami. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnými závierkami.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovných závierkach, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnými účtovnými závierkami. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovných závierkach k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovných závierok a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenými účtovnými závierkami zostavenými k 31. decembru 2015.

Bratislava 21. júna 2016

  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

  
Ing. Wolda K. Grant, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 921

**VÝROČNÁ SPRÁVA  
K INDIVIDUÁLNEJ A KONSOLIDOVANEJ  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

**ProCare, a.s.**

**za rok 2015**

**Základné údaje o spoločnosti:**

|                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| Obchodné meno spoločnosti:     | ProCare, a.s.          |
| Právna forma:                  | akciová spoločnosť     |
| Identifikačné číslo:           | 35 890 568             |
| Základné imanie spoločnosti:   | 23 798 506,- EUR       |
| Počet, druh akcií:             | 10 kmeňové , listinné  |
| Menovitá hodnota jednej akcie: | 3 320,- EUR            |
| Počet, druh akcií:             | 249 kmeňové , listinné |
| Menovitá hodnota jednej akcie: | 33 194,- EUR           |
| Počet, druh akcií:             | 50 kmeňové , listinné  |
| Menovitá hodnota jednej akcie: | 50 000,- EUR           |
| Počet, druh akcií:             | 13 kmeňové , listinné  |
| Menovitá hodnota jednej akcie: | 1 000 000,- EUR        |

**Predmet činnosti k 31.12.2015:**

- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- marketing a prieskum trhu
- automatizované spracovanie dát
- reklamná a propagačná činnosť
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia typu poliklinika v rozsahu povolenia vydaného podľa zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov
- pracovná zdravotná služba
- zubná technika
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie: - meranie denného a umelého osvetlenia - meranie hluku v životnom a pracovnom prostredí a meranie tepelnovlhkostnej mikroklimy

**Sídlo spoločnosti k 31.12.2015:** Einsteinova 23-25  
851 01 Bratislava 5, Slovenská republika

**Deň vzniku spoločnosti:** 23.06.2004

**Audítor:** Deloitte Audit s.r.o., so sídlom Einsteinova 23, 851 01 Bratislava Slovenská republika, IČO: 31 343 414, zapísanú v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 4444/B a v zozname audítorov vedenom Slovenskou komorou audítorov pod č. licencie SKAu 014

**Predstavenstvo spoločnosti:**

Ing. Viktor Földes - člen predstavenstva  
Móra Krausza 515/5, Komárno- Nová Stráž 945 01

Ing. Andrej Dobrota - člen predstavenstva do 31.7.2015  
Hlavná 264, Bacúch 976 65

Marek Duban – predseda predstavenstva – od 1.8.2015  
1. mája 22, 900 91 Limbach

Ing. Marián Koreň - člen predstavenstva do 22.5.2015  
Studenohorská 2/A, 841 03 Bratislava

Ing. Vladimíra Richterová – člen predstavenstva – od 22.5.2015  
Sokolská 3237/2, 811 04 Bratislava

**Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách.**

V priebehu roku 2015 sa spoločnosť ProCare, a.s. a jej dcérske spoločnosti nadalej sústreďovali na zvyšovanie kvality služieb, či už v oblasti manažmentu klienta, zlepšovaním a rozširovaním poskytovanej zdravotnej starostlivosti.

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.

Pohyb a stav majetku spoločnosti v priebehu roku 2015 je uvedený v účtovných výkazoch a poznámkach individuálnej účtovnej závierky, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala spoločnosť v roku 2015 hospodársky výsledok – zisk vo výške 2 395 311 EUR (slovom: dva milióny tristo deväťdesiatpäťtisíc tristo jedenásť EUR). Bližšie informácie sú v individuálnej účtovnej závierke, ktorá je súčasťou výročnej správy.

*Údaje za spoločnosť ProCare, a.s. v tabuľke sú uvedené v celých EURách*

| <b>Ukazovatele</b>                                                 | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktíva / Pasíva</b>                                             | <b>51 766 392</b> | <b>41 916 975</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                                              | <b>28 447 986</b> | <b>24 458 719</b> |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>23 798 506</b> | <b>23 798 506</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)</b> | <b>2 395 311</b>  | <b>4 566 199</b>  |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>               | <b>2 425 207</b>  | <b>1 142 339</b>  |
| <b>Tržby z predaja vlastných služieb</b>                           | <b>14 941 619</b> | <b>11 756 329</b> |
| <b>Výrobná spotreba</b>                                            | <b>6 198 762</b>  | <b>4 897 975</b>  |
| <b>Osobné náklady</b>                                              | <b>6 030 265</b>  | <b>5 236 470</b>  |

Pohyb a stav majetku spoločnosti a jej dcérskych spoločností (skupina ProCare) v priebehu roku 2015 je uvedený vo finančných výkazoch a poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky, ktoré sú súčasťou tejto výročnej správy. Podľa predložených podkladov a výsledkov vykázala skupina ProCare v roku 2015 konsolidovaný hospodársky výsledok – zisk vo výške 6 249 tisíc EUR (slovom: šesť miliónov dvestoštyridsaťdeväť tisíc EUR). Bližšie informácie sú v konsolidovanej účtovnej závierke, ktorá je súčasťou výročnej správy.

**Konsolidované údaje za skupinu ProCare v tabuľke sú uvedené v tisícoch EUR**

| <b>Ukazovatele</b>                                                 | <b>31.12.2015</b> | <b>31.12.2014</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktíva / Pasíva</b>                                             | <b>53 129</b>     | <b>39 648</b>     |
| <b>Vlastné imanie</b>                                              | <b>19 575</b>     | <b>13 226</b>     |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>23 799</b>     | <b>23 799</b>     |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk(+), strata(-)</b> | <b>6 249</b>      | <b>796</b>        |
| <b>Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb</b>                | <b>52 548</b>     | <b>47 023</b>     |
| <b>Spotrebovaný materiál a medicínske služby</b>                   | <b>6 871</b>      | <b>6 051</b>      |
| <b>Osobné náklady</b>                                              | <b>29 900</b>     | <b>26 797</b>     |

#### **Vplyv účtovnej jednotky a skupiny ProCare na životné prostredie**

Spoločnosť ProCare, a.s. a skupina ProCare nevykonávali žiadnu činnosť, ktorá by mala alebo mohla mať vplyv na životné prostredie.

#### **Vplyv účtovnej jednotky a skupiny ProCare na zamestnanosť**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť ProCare, a.s. zamestnávala 274 zamestnancov a priemerný ročný stav bol 274 zamestnancov (priemerný ročný stav zamestnancov v roku 2014 bol 224). Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v skupine bol 1 497 v roku 2015 (2014: 1 352).

#### **Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

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 investičný 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 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

#### **Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Skupina ProCare nemá priame výdavky na činnosti v oblasti výskumu a vývoja, ktoré by sa týkali predmetu podnikania.

#### **Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby**

Skupina nadobudla 23. júla 2015 100 %-ný podiel v spoločnostiach SI Medical, s.r.o. a SI REAL, s.r.o..  
Dňa 22. septembra 2015 nadobudla skupina 100 %-ný podiel v spoločnosti Revar, s.r.o..

V októbri 2015 boli založila materská spoločnosť ProCare, a.s. spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o.. Ku dňu 3.12.2015 bolo zvýšené základné imanie týchto spoločností nepeňažným vkladom časti podniku, v dôsledku čoho 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.

Skupina v roku 2015 neobstarala žiadne ďalšie vlastné akcie, prípadne dočasné listy.

#### **Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku**

Spoločnosť za rok 2015 vykázala zisk vo výške 2 395 311 EUR, ktorú predstavenstvo spoločnosti navrhne na valnom zhromaždení použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu a úhradu straty minulých rokov.

#### **Údaj o organizačnej zložke v zahraničí**

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

#### **Informácia o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky a o zásadných zámeroch obchodného vedenia spoločnosti na budúce obdobie**

Spoločnosť ProCare, a.s. bude naďalej naplňať svoj strategický cieľ, a to etablovať sa na trhu ako významný celorepublikový hráč v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti, disponujúci rozvinutou sieťou polikliník s moderným špičkovým vybavením, odborným personálom a príjemným prostredím. Smerodajným krokom bude využitie synergií a možností v rámci skupiny ProCare, a.s., ktorú tvoria polikliniky prevádzkované priamo ProCare, ako aj ďalšie polikliniky prevádzkované dcérskymi spoločnosťami, a zároveň rozšírenie retailovej a korporátnej klientely.

Bratislava, 01.06.2016



ProCare, a.s.

Ing. Viktor Földes  
člen predstavenstva



ProCare, a.s.

Marek Duban  
predseda predstavenstva

Príloha: individuálna a konsolidovaná účtovná závierka k 31. decembru 2015



**ProCare, a.s.**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

**31. DECEMBER 2015**



## ProCare, a.s.

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

#### **Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ProCare, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 30. marca 2016



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA  
zodpovedný audítora  
Licencia SKAu č. 921



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                                                                |                                                   |                                            |                    |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 1 8 5 0 1 9 3 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka<br><input type="checkbox"/> malá | Mesiac<br>od 0 1                           | Rok<br>2 0 1 5     |
| IČO<br>3 5 8 9 0 5 6 8                            | <input type="checkbox"/> mimoriadna                            | <input checked="" type="checkbox"/> veľká         | Za obdobie<br>do 1 2                       | 2 0 1 5            |
| SK NACE<br>8 6 . 9 0 . 9                          | <input type="checkbox"/> priebežná                             | (vyznačí sa x)                                    | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie | od 0 1<br>do 1 2   |
|                                                   |                                                                |                                                   |                                            | 2 0 1 4<br>2 0 1 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P r o C a r e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E I N S T E I N O V A

Číslo

2 3 - 2 5

PSČ

Obec

8 5 1 0 5 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d B r a t i s l a v a I , o d d . : S a , v I .

č . : 3 3 6 3 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                          | číslo<br>riadku<br><br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                         |                                                                                |                          | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                         |                                                                                |                          |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
|                         | Spolu majetok (r. 02<br>+ r. 33 + r. 74)                                       | 01                       |                       | 6 7 0 9 4 4 6 8   | 5 1 7 6 6 3 9 2                                 |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 1 5 3 2 8 0 7 6   | 4 1 9 1 6 9 7 5                                 |         |
| A.                      | Neobežný majetok (r.<br>03 + r. 11 + r. 21)                                    | 02                       |                       | 5 2 9 2 0 2 2 4   | 3 7 9 3 4 9 1 2                                 |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 1 4 9 8 5 3 1 2   | 2 6 4 0 0 8 8 7                                 |         |
| A.I.                    | Dlhodobý nehmotný<br>majetok súčet (r. 04<br>až r. 10)                         | 03                       |                       | 1 3 0 1 0 5 8     | 3 3 8 4 3 0                                     |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 9 6 2 6 2 8       | 4 4 8 9 7 3                                     |         |
| A.I.1.                  | Aktívované náklady na<br>vývoj (012) - /072,<br>091A/                          | 04                       |                       |                   |                                                 |         |
|                         |                                                                                |                          |                       |                   |                                                 |         |
| 2.                      | Softvér (013) - /073,<br>091A/                                                 | 05                       |                       | 7 8 6 4 7 6       | 2 2 7 9 4 6                                     |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 5 5 8 5 3 0       | 2 1 0 4 9 8                                     |         |
| 3.                      | Oceniteľné práva (014)<br>- /074, 091A/                                        | 06                       |                       | 4 4 5 4 7         | 1 2 3 2 0                                       |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 3 2 2 2 7         | 2 1 8 0 1                                       |         |
| 4.                      | Goodwill (015) - /075,<br>091A/                                                | 07                       |                       |                   |                                                 |         |
|                         |                                                                                |                          |                       |                   |                                                 |         |
| 5.                      | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079, 07X,<br>091A/       | 08                       |                       | 3 9 7 0 2 9       | 2 5 1 5 8                                       |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 3 7 1 8 7 1       | 1 6 8 8 7                                       |         |
| 6.                      | Obstarávaný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(041) - 093                        | 09                       |                       | 7 3 0 0 6         | 7 3 0 0 6                                       |         |
|                         |                                                                                |                          |                       |                   | 1 9 9 7 8 7                                     |         |
| 7.                      | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý nehmotný<br>majetok (051) - /095A/         | 10                       |                       |                   |                                                 |         |
|                         |                                                                                |                          |                       |                   |                                                 |         |
| A.II.                   | Dlhodobý hmotný<br>majetok súčet (r. 12<br>až r. 20)                           | 11                       |                       | 4 1 5 1 1 9 6     | 2 3 8 4 7 0 0                                   |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 1 7 6 6 4 9 6     | 1 8 5 2 2 0 8                                   |         |
| A.II.1.                 | Pozemky (031) - 092A                                                           | 12                       |                       |                   |                                                 |         |
|                         |                                                                                |                          |                       |                   | 1 5 0 0 0 0                                     |         |
| 2.                      | Stavby (021) - /081,<br>092A/                                                  | 13                       |                       | 5 3 3 8 5         | 1 6 0 3 3                                       |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 3 7 3 5 2         | 1 4 8 8 1                                       |         |
| 3.                      | Samostatné hnuteľné<br>veci a súbory<br>hnuteľných vecí (022) -<br>/082, 092A/ | 14                       |                       | 1 8 9 1 1 8 0     | 9 5 1 6 6 9                                     |         |
|                         |                                                                                |                          |                       | 9 3 9 5 1 1       | 5 4 8 5 9 1                                     |         |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                            |                      | 1                     | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                            |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2         | Netto 3                                         |
|                     |                                                                                                                            |                      | Korekcia - časť 2     |                 |                                                 |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                            | 15                   |                       |                 |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá (026) -<br>/086, 092A/                                                                  | 16                   |                       |                 |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok (029,<br>02X, 032) - /089, 08X,<br>092A/                                                | 17                   | 3 5 9 6 6 7           | 1 1 6 6 8 0     |                                                 |
|                     |                                                                                                                            |                      | 2 4 2 9 8 7           |                 | 1 3 8 2 1 4                                     |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý<br>hmotný majetok (042) -<br>094                                                                      | 18                   | 1 8 4 6 9 6 4         | 1 3 0 0 3 1 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                            |                      | 5 4 6 6 4 6           |                 | 1 0 0 0 5 2 2                                   |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý hmotný<br>majetok (052) - /095A/                                                       | 19                   |                       |                 |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka k<br>nadobudnutému<br>majetku (+/- 097) +/-<br>098                                                         | 20                   |                       |                 |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok súčet (r. 22<br>až r. 32)                                                                     | 21                   | 4 7 4 6 7 9 7 0       | 3 5 2 1 1 7 8 2 |                                                 |
|                     |                                                                                                                            |                      | 1 2 2 5 6 1 8 8       |                 | 2 4 0 9 9 7 0 6                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) -                      | 22                   | 4 7 4 6 7 9 7 0       | 3 5 2 1 1 7 8 2 |                                                 |
|                     |                                                                                                                            |                      | 1 2 2 5 6 1 8 8       |                 | 2 4 0 9 9 7 0 6                                 |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a<br>podiely s podielovou<br>účasťou okrem v<br>prapojených účtovných<br>jednotkách (062) - /096A/ | 23                   |                       |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné<br>cenné papiere a<br>podiely (063A) - 096A                                                         | 24                   |                       |                 |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                                                                  | 25                   |                       |                 |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                            | 26                   |                       |                 |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                         | 27                   |                       |                 |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a<br>ostatný dlhodobý<br>finančný majetok (065A,<br>068A, 06XA) - 096A                                | 28                   |                       |                 |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Index<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |            | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |            | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2         | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29         |                                      |                 |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30         |                                      |                 |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31         |                                      |                 |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32         |                                      |                 |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)                                                                          | 33         | 1 4 1 4 8 8 0 8                      | 1 3 8 0 6 0 4 4 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |            | 3 4 2 7 6 4                          |                 | 1 5 0 7 5 5 7 8                                 |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34         | 4 4 4 9                              | 4 4 4 9         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |            |                                      |                 | 1 9 0 4 2                                       |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35         | 4 4 4 9                              | 4 4 4 9         |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |            |                                      |                 | 1 9 0 4 2                                       |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36         |                                      |                 |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - 194                                                                                                             | 37         |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - 195                                                                                                            | 38         |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39         |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40         |                                      |                 |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41         | 4 5 6 4 1 2 0                        | 4 5 6 4 1 2 0   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |            |                                      |                 | 9 1 6 6 6 9 8                                   |
| B.II.1              | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42         |                                      |                 |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2             |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1       | Netto 2       | Netto 3                                         |
|                         |                                                                                                                                                           |                      | Korekcia - časť 2     |               |                                                 |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |               |                                                 |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |               |                                                 |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |               |                                                 |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |               |                                                 |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 3 3 6 5 5 8 4         | 3 3 6 5 5 8 4 |                                                 |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |               | 9 1 6 6 6 9 8                                   |
| 5.                      | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |               |                                                 |
| 6.                      | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |               |                                                 |
| 7.                      | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |               |                                                 |
| 8.                      | Odložené daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 1 1 9 8 5 3 6         | 1 1 9 8 5 3 6 |                                                 |
| B.III.                  | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 9 4 1 4 3 2 0         | 9 0 7 1 5 5 6 |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      | 3 4 2 7 6 4           |               | 5 3 7 6 4 3 1                                   |
| B.III.1.                | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 4 2 8 9 7 2         | 2 0 8 7 8 6 8 |                                                 |
|                         |                                                                                                                                                           |                      | 3 4 1 1 0 4           |               | 2 9 5 3 1 8 0                                   |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 5 4 0 3 0 1           | 5 4 0 3 0 1   |                                                 |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |               |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                    |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto 2       | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                    | 57                   | 1 8 8 8 6 7 1<br>3 4 1 1 0 4         | 1 5 4 7 5 6 7 | 2 9 5 3 1 8 0                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)                                                                                                                                    | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 6 9 5 8 6 2 0                        | 6 9 5 8 6 2 0 |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielevej účasti okrem<br>pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám (351A) - /391A/                                       | 60                   |                                      |               | 2 4 0 7 8 3 4                                   |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu (354A, 355A,<br>358A, 35XA, 398A) -<br>/391A/                                                                | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336)<br>- /391A/                                                                                                                               | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a<br>dotácie (341, 342, 343,<br>345 346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                                      |               | 1 0 1                                           |
| 8.                  | Pohľadávky z<br>derivátových operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                              | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A,<br>33XA, 371A, 374A,<br>375A, 378A) - /391A/                                                                                                 | 65                   | 2 6 7 2 8<br>1 6 6 0                 | 2 5 0 6 8     | 1 5 3 1 6                                       |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný<br>majetok súčet (r. 67 až<br>r. 70)                                                                                                           | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(251A, 253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                           | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobého<br>finančného majetku v<br>prepojených účtovných<br>jednotkách (251A, 253A,<br>256A, 257A, 25XA) - /291A,<br>29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely (252)                                                                                                                  | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok (259, 314A) -<br>291A                                                                                                | 70                   |                                      |               |                                                 |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 3                                         |
|                     |                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty súčet r. 72 až r. 73              | 71                   |                       | 1 6 5 9 1 9       | 1 6 5 9 1 9                                     |
|                     |                                                 |                      |                       |                   | 5 1 3 4 0 7                                     |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                         | 72                   |                       | 2 6 1 4 2         | 2 6 1 4 2                                       |
|                     |                                                 |                      |                       |                   | 7 4 3 2                                         |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)              | 73                   |                       | 1 3 9 7 7 7       | 1 3 9 7 7 7                                     |
|                     |                                                 |                      |                       |                   | 5 0 5 9 7 5                                     |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)        | 74                   |                       | 2 5 4 3 6         | 2 5 4 3 6                                       |
|                     |                                                 |                      |                       |                   | 4 4 0 5 1 0                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   |                       | 1 2 4 0 3         | 1 2 4 0 3                                       |
|                     |                                                 |                      |                       |                   | 2 4 3 1 1                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   |                       | 1 3 0 3 3         | 1 3 0 3 3                                       |
|                     |                                                 |                      |                       |                   | 4 1 6 1 9 9                                     |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                          | 79                   | 5 1 7 6 6 3 9 2            | 4 1 9 1 6 9 7 5                                      |
| A.                  | Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100) | 80                   | 2 8 4 4 7 9 8 6            | 2 4 4 5 8 7 1 9                                      |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                          | 81                   | 2 3 7 9 8 5 0 6            | 2 3 7 9 8 5 0 6                                      |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                             | 82                   | 2 3 7 9 8 5 0 6            | 2 3 7 9 8 5 0 6                                      |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                 | 83                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                   | 84                   |                            |                                                      |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                               | 85                   |                            |                                                      |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                  | 86                   | 1 9 1 5 0 0 0 0            | 1 9 1 5 0 0 0 0                                      |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                            | 87                   | 4 9 1 1 2 8                | 3 4 5 0 8                                            |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                 | 88                   | 4 9 1 1 2 8                | 3 4 5 0 8                                            |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                   | 89                   |                            |                                                      |

Súvaha Úč  
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                  | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | - 1 1 2 5 6 4              | - 1 1 2 4 2 9                                        |
| A.VI.1              | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | - 1 1 2 5 6 4              | - 1 1 2 4 2 9                                        |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                       | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                              | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | - 1 7 2 7 4 3 9 5          | - 2 2 9 7 8 0 6 5                                    |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                  | 99                   | - 1 7 2 7 4 3 9 5          | - 2 2 9 7 8 0 6 5                                    |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 2 3 9 5 3 1 1              | 4 5 6 6 1 9 9                                        |
| B.                  | Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)                                                                    | 101                  | 2 0 9 1 4 3 3 0            | 1 6 6 0 0 4 3 3                                      |
| B.1.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 7 7 9 0 5 3 6              | 1 5 3 0 3 7 4                                        |
| B.1.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  |                            | 5 4 9 9                                              |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                     | 106                  |                            | 5 4 9 9                                              |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                              | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                           | 108                  | 6 0 3 9 1 5 5              |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                  | 109                  |                            | 1 4 5 2 8 8 8                                        |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                     | 110                  | 1 7 5 0 6 0 8              | 2 5 5 5 0                                            |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                         | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                          | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                             | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                         | 114                  | 7 7 3                      | 1 5 7 9 3                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                             | 115                  |                            | 3 0 6 4 4                                            |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                     | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                            | 117                  |                            |                                                      |

Súvaha (Úč  
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 7 5 5 0 0 0 0              | 9 1 8 1 6 6 7                                        |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 2 4 6 5 9 0 1              | 3 5 4 5 5 4 7                                        |
| B.IV.1         | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                 | 123                  | 1 4 9 4 2 3 6              | 2 5 4 0 7 2 0                                        |
| 1 a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 4 4 4 6 5 9                |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1 c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 1 0 4 9 5 7 7              | 2 5 4 0 7 2 0                                        |
| 2              | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  |                            |                                                      |
| 3              | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 2 3 2 8 4 8                |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  |                            | 3 7 1 1 7 2                                          |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 1 9 0 6 1 7                | 2 3 2 7 4 2                                          |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 1 2 0 1 2 5                | 1 4 3 7 1 5                                          |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 1 5 4 1 3 0                | 1 0 6 6 8 9                                          |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                                        | 134                  | 1 1 2 5 6 4                | 1 0 0 6 6 9                                          |
| 10.            | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                    | 135                  | 1 6 1 3 8 1                | 4 9 8 4 0                                            |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                  | 136                  | 3 8 5 9 1 9                | 3 8 0 5 7 8                                          |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                        | 137                  | 1 3 8 2 7 5                | 2 5 1 5 0 6                                          |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                             | 138                  | 2 4 7 6 4 4                | 1 2 9 0 7 2                                          |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                               | 139                  | 2 7 2 1 9 7 4              | 1 9 6 2 2 6 7                                        |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)                                                                                                          | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                          | 141                  | 2 4 0 4 0 7 6              | 8 5 7 8 2 3                                          |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                                                                             | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                                           | 143                  |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                                                                              | 144                  |                            |                                                      |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                                                                            | 145                  | 2 4 0 4 0 7 6              | 8 5 7 8 2 3                                          |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---|---|---|---|---|---|-------------------------------------------------|---|---|---|---|---|
|                     |                                                                                                                      |                      | Bežné účtovné obdobie |   |   |   |   |   |   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |   |   |   |   |   |
|                     |                                                                                                                      |                      | 1                     |   |   |   |   |   |   | 2                                               |   |   |   |   |   |
| .                   | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                           | 01                   | 1                     | 4 | 9 | 5 | 2 | 3 | 1 | 0                                               | 1 | 1 | 7 | 7 | 3 |
| --                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                          | 02                   | 1                     | 5 | 7 | 3 | 9 | 0 | 2 | 6                                               | 1 | 2 | 0 | 9 | 8 |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                    | 03                   |                       |   |   | 1 | 0 | 6 | 9 | 1                                               |   |   | 1 | 7 | 2 |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                             | 04                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                   | 05                   | 1                     | 4 | 9 | 4 | 1 | 6 | 1 | 9                                               | 1 | 1 | 7 | 5 | 6 |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)                                                        | 06                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                        | 07                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                    | 08                   |                       |   |   | 1 | 9 | 4 | 1 | 7                                               | 6 |   | 4 | 1 | 9 |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                | 09                   |                       |   |   | 5 | 9 | 2 | 5 | 4                                               | 0 |   | 2 | 8 | 2 |
| --                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26) | 10                   | 1                     | 3 | 3 | 1 | 3 | 8 | 1 | 9                                               | 1 | 0 | 9 | 5 | 5 |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                         | 11                   |                       |   |   | 1 | 0 | 6 | 3 | 4                                               |   |   | 1 | 6 | 6 |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                    | 12                   |                       |   |   | 4 | 4 | 4 | 6 | 5                                               | 5 |   | 3 | 9 | 6 |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                | 13                   |                       |   |   |   |   |   |   |                                                 |   |   |   |   |   |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                           | 14                   |                       |   |   | 5 | 7 | 5 | 4 | 1                                               | 0 | 7 | 4 | 5 | 0 |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                | 15                   |                       |   |   | 6 | 0 | 3 | 0 | 2                                               | 6 | 5 | 5 | 2 | 3 |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                            | 16                   |                       |   |   | 4 | 4 | 6 | 2 | 8                                               | 7 | 5 | 3 | 8 | 6 |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                   | 17                   |                       |   |   | 5 | 0 | 0 | 0 | 0                                               | 0 |   |   |   |   |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                        | 18                   |                       |   |   | 1 | 3 | 8 | 7 | 4                                               | 3 | 7 | 1 | 2 | 5 |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                          | 19                   |                       |   |   | 1 | 2 | 9 | 9 | 5                                               | 3 |   | 1 | 1 | 0 |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                  | 20                   |                       |   |   | 2 | 9 | 3 | 4 | 4                                               |   |   | 2 | 6 | 8 |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)               | 21                   |                       |   |   | 2 | 2 | 6 | 4 | 9                                               | 4 |   | 2 | 0 | 6 |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)                                             | 22                   |                       |   |   | 5 | 1 | 3 | 3 | 6                                               | 5 |   | 2 | 2 | 6 |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                            | 23                   |                       |   |   | - | 2 | 8 | 6 | 8                                               | 7 | 1 | - | 2 | 0 |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                        | 24                   |                       |   |   | 1 | 6 | 3 | 2 | 1                                               | 1 |   | 2 | 0 | 2 |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                            | 25                   |                       |   |   | 2 | 1 | 7 | 0 | 3                                               |   |   | - | 8 | 6 |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26                   |                       |   |   | 6 | 3 | 3 | 4 | 0                                               | 6 |   | 5 | 5 | 2 |
| ...                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                  | 27                   | 2                     | 4 | 2 | 5 | 2 | 0 | 7 |                                                 |   |   | 1 | 1 | 4 |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2-01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                               |
| .                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 8 7 4 2 9 1 4         | 6 8 5 8 9 6 8                                   |
| ..                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)                         | 29                   | 2 9 9 7 5 6 1         | 4 1 4 9 1 8 4                                   |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                       | 2 6 9 7 1 3                                     |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   | 6 0 0 0 0 0           | 3 0 5 6 1 9 5                                   |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   | 6 0 0 0 0 0           | 3 0 5 6 1 9 5                                   |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                       |                                                 |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   |                       |                                                 |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                       |                                                 |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                                 |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                       |                                                 |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 5 9 4 5 0 0           | 8 2 3 2 7 6                                     |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   | 5 9 4 4 6 9           | 8 2 3 2 3 8                                     |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 3 1                   | 3 8                                             |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 1 8                   |                                                 |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                       |                                                 |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   | 1 8 0 3 0 4 3         |                                                 |
| ..                  | Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)                         | 45                   | 2 5 9 9 4 9 3         | 7 2 2 4 3 8                                     |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                       | 1 3 8 7 8 3                                     |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                       |                                                 |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   | 1 8 3 0 0 0 0         | - 2 4 6 5 1 3                                   |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 7 3 1 9 0 1           | 7 4 0 2 9 8                                     |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 3 2 7 1 0 5           | 5 0 4 1 4 4                                     |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 4 0 4 7 9 6           | 2 3 6 1 5 4                                     |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   |                       | 6                                               |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                       |                                                 |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 3 7 5 9 2             | 8 9 8 6 4                                       |

Výkaz ziskov a  
strát Úč POD  
2 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 5 0 1 9 3

IČO 3 5 8 9 0 5 6 8



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                                 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                      |                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |                                                                                      |                      | 1                     | 2                                               |
| ...                 | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | 3 9 8 0 6 8           | 3 4 2 6 7 4 6                                   |
| ....                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 2 8 2 3 2 7 5         | 4 5 6 9 0 8 5                                   |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57                   | 4 2 7 9 6 4           | 2 8 8 6                                         |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58                   | 3 2 4 0 9             | 2 8 8 6                                         |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59                   | 3 9 5 5 5 5           |                                                 |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                       |                                                 |
| ...                 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 2 3 9 5 3 1 1         | 4 5 6 6 1 9 9                                   |

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.<br>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,<br>– 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. Vičie 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. vložením 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, Cypruská 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, Cypruská 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 2 395 311 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

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

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

#### 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, na overenie účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k podielom na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách na základe metódy budúceho predpokladaného cash flow,
    - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
    - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej 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) Podlely 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 hodnoty

31. december 2015

|                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------|
| <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>Opravy</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

|                           | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér   | Oceniteľné<br>práva | Goodwill  | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom    |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------|-----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-----------|
| <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   |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIČ: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b>                                                         |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2015</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

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

31. december 2015

|                           | Pozemky   | Stavby   | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom      |
|---------------------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |           |          |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| 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   |
| <b>Oprávky</b>            |           |          |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| 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) |
| <b>Opravná položka</b>    |           |          |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| 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)   |
| <b>Zostatková hodnota</b> |           |          |                                                            |                                             |                                       |                                          |                                              |                         |             |
| 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 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 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.

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<br>hnuťelné veci<br>a súbory<br>hnuťelných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky | Celkom      |
|---------------------------|-----------|----------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| <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 hnuťelných 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 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

| <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

|                         | Podielové CP<br>a podiely<br>v dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové CP<br>a podiely<br>v spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné papiere<br>a podiely | Pôžičky účtovnej<br>jednotky<br>v konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Celkom       |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> |                                                                 |                                                                       |                                                   |                                                           |                                            |                                                          |                                                |                                                               |              |
| K 1. januáru 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. januáru 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. januáru 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 zličená 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<br>a podiely<br>v dcérskej<br>účtovnej<br>jednotke | Podielové CP<br>a podiely<br>v spoločnosti<br>s podstatným<br>vplyvom | Ostatné<br>dlhodobé<br>cenné papiere<br>a podiely | Pôžičky<br>jednotke<br>v konsolidovanom<br>celku | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky<br>s dobou<br>splatnosti<br>najviac jeden<br>rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Celkom       |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|
| <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 zlučené dcérske spoločnosti – PaLS, s.r.o. so spoločnosťou NOVAPHARM, s.r.o. a Komerčná zdravotná kancelária s.r.o. so spoločnosťou Medicínske centrum Nitra spol. s r.o. K 16. decembru 2014 boli zlučené dcérske spoločnosti – Medicínske centrum Reimanus, a.s. so spoločnosťou PRO SANUS, a.s. a zlučená materská spoločnosť ProCare, a.s. s dcérskou spoločnosťou O3 Invest, a. s. V dôsledku zlučenia dcérskych spoločností došlo k zmene štruktúry obchodných podielov u materskej spoločnosti.

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

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

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIČ: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b>                                                         |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavené k 31. decembru 2015</b>                                          |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

## 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti           | Podiel<br>na ZI<br>% | Hlasovacie<br>práva<br>% | Hodnota vlastného<br>imania | Výsledok<br>hospodárenia | Účtovná<br>hodnota dlhodobého<br>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 Ziar, 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<br>EUR       | Opravná<br>položka<br>EUR | Úroková<br>sadzba<br>% | Úrok za rok<br>EUR | Dátum<br>splatnosti | Záruka | Suma splatná v eurách<br>v r. 2016 po r. 2016 |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|--------|-----------------------------------------------|
| Priemyselné zdravotnícke centrum<br>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 3 365 584</b>                    |

|                                                                                                                                                                                                    |                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                       | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIC: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2015</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

### 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:

| <b>Položka</b>                                                                                   | <b>Stav<br/>k 1. 1. 2015</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>zániku<br/>opodstat-<br/>nenosti</b> | <b>Zúčtovanie<br/>z dôvodu<br/>vyradenia<br/>majetku<br/>z účtovníctva</b> | <b>Stav<br/>k 31. 12. 2015</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 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

| <b>Položka</b>                                                                                   | <b>Splatnosť</b>               |                                 | <b>Celkom</b>    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|
|                                                                                                  | <b>v lehote<br/>splatnosti</b> | <b>po lehote<br/>splatnosti</b> |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</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>Krátkodobé pohľadávky</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 | -                | -                  |

|                                                                                                                                                                                                    |                      |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky Úč PODV 3-01</b>                                                                                                                                                                       | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIČ: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b><br><b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b><br><b>Zostavenej k 31. decembru 2015</b><br><b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

#### 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:  |             |             |
| 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

| <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<br/>2015</b> | <b>31. december<br/>2014</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 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                       |
| <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>              | <b>2014</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<br/>k 1. 1. 2015</b> | <b>Tvorba</b> | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav<br/>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

| <i>Položka</i>             | <i>Stav<br/>k 1. 1. 2014</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav<br/>k 31. 12. 2014</i> |
|----------------------------|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <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:                    |                              |               |                 |                 |                                |
| 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. Záväzky****3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

| <i>Položka</i>                                                  | <i>Spolu<br/>k 31. 12. 2015</i> | <i>Spolu<br/>k 31. 12. 2014</i> |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <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 | 1 687 101                       | 3 250 432                       |
| <b>Spolu krátkodobé záväzky</b>                                 | <b>2 465 901</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**

| <i>Položka</i>               | <i>Mena</i> | <i>Úrok<br/>p. a.<br/>v %</i> | <i>Dátum<br/>splatnosti</i> | <i>K 31. 12. 2015<br/>(v eurách)</i> | <i>K 31. decembru<br/>2014 (v eurách)</i> |
|------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| 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 zvierky

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<br>p. a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31. 12. 2015 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>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<br>2015 | 31. december<br>2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé                                              | -                    | -                    |
| Výdavky budúcich období krátkodobé                                            | -                    | -                    |
| Výnosy budúcich období dlhodobé                                               | -                    | -                    |
| z toho: prijaté dary – poskytnuté za účelom<br>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<br>podkladového<br>nástroja |
|----------------------------------|-----------------|-----------|--------------------------------------------|
|                                  | pohľadávky      | záväzky   |                                            |
| 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.

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIČ: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b>                                                         |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2015</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

| <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

Zostavené 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

| <i>Položka</i>                                                 | <i>2015</i> | <i>2014</i> |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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

| <i>Položka</i>                                    | <i>2015</i> | <i>2014</i> |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 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                                    | -           | -           |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:       | -           | -           |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky             | 9 575       | 9 575       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                | 11 000      | 15 000      |
| súvisiace audítorské služby                                     | -           | -           |
| daňové poradenstvo                                              | -           | -           |
| ostatné neaudítorské 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.

| <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:      |                |             |
| z bežnej činnosti           | 32 409         | 2887        |
| z mimoriadnej činnosti      | -              | -           |
| Odložená daň z príjmov:     |                |             |
| z bežnej činnosti           | 395 555        | -           |
| z mimoriadnej činnosti      | -              | -           |
| <b>Daň z príjmov celkom</b> | <b>427 964</b> | <b>2887</b> |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIČ: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b>                                                         |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2015</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

|                                                 | 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 odloženej daňovej 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        | -           | -            | -         |
| <b>Spolu</b>                                    |             | <b>427 964</b> | <b>-</b>  |             | <b>2 886</b> | <b>-</b>  |
| Splatná daň z príjmov                           |             | 32 409         | 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>427 964</b> |           |             | <b>2 886</b> |           |

### 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 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                 |                | -                               |

|                                                                               |                      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Poznámky ÚČ PODV 3-01</b>                                                  | <b>IČO: 35890568</b> | <b>DIČ: 2021850193</b> |
| <b>ProCare, a. s.</b>                                                         |                      |                        |
| <b>Poznámky individuálnej účtovnej závierky</b>                               |                      |                        |
| <b>Zostavenej k 31. decembru 2015</b>                                         |                      |                        |
| <b>(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)</b> |                      |                        |

#### **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.

| <b>Spriaznená osoba</b>     | <b>Kód druhu obchodu</b> | <b>Pohľadávky</b> |             | <b>Závazky</b> |             | <b>Náklady</b> |             | <b>Výnosy</b> |             |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
|                             |                          | <b>2015</b>       | <b>2014</b> | <b>2015</b>    | <b>2014</b> | <b>2015</b>    | <b>2014</b> | <b>2015</b>   | <b>2014</b> |
| 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         |             | -             | -           |

| <b>Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka</b> | <b>Kód druhu obchodu</b> | <b>Pohľadávky</b> |             | <b>Závazky</b> |             | <b>Náklady</b> |             | <b>Výnosy</b> |             |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
|                                                           |                          | <b>2015</b>       | <b>2014</b> | <b>2015</b>    | <b>2014</b> | <b>2015</b>    | <b>2014</b> | <b>2015</b>   | <b>2014</b> |
| 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      | 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, Cypruská 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 účastín                        | -                        | -                | -             | -              | -                          |
| 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 účastín                        | -                        | -                | -             | -              | -                          |
| 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:

| <i><b>Položka</b></i> | <i><b>Účet</b></i> | <i><b>2015</b></i> | <i><b>2014</b></i> |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Názov položky                        | Označenie                                                                                                                                                                                                                        | Skutočnosť v eurách   |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                      | 2 823 276             | 4 569 085              |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                      | 3 031 663             | (3 593 524)            |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           | 506 368               | 226 636                |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                             | (272 000)             | -                      |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         | 5 341                 | 48 100                 |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                             | 1 564 832             | (267 656)              |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                | 1 720 655             | (308 937)              |
|                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                         | (600 000)             | (3 056 195)            |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                   | 731 925               | 740 298                |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                    | (594 493)             | (823 237)              |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                         | (30 965)              | (152 551)              |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                     | -                     | 18                     |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                 | (6 364 678)           | (358 726)              |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                             | 566 520               | (512 921)              |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                               | (6 933 679)           | 147 113                |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | 2 481                 | 7 082                  |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                            | (509 739)             | 616 835                |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | 31                    | 38                     |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | (8 804)               | (7)                    |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                       | (518 512)             | 616 866                |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | (178 367)             | (55 315)               |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (291 200)             | (131 266)              |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | (5 679 586)           | (5 202 218)            |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | -                     | 117 842                |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 194 176               | -                      |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných paplerov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | -                     | 41 910                 |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                     | 269 713                |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | (7 754 850)           | (5 487 960)            |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | 8 720 892             | 4 322 737              |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | 878 781               | 612 783                |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | 600 000               | -                      |
|                                      | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                          | (767)                 | -                      |
| B.                                   | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                        | (3 510 921)           | (5 511 774)            |
| Peňažné toky z finančnej činnosti    |                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| C.1.                                 | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                                                   | -                     | -                      |
| C.2.                                 | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                                                       | 3 681 945             | 5 228 362              |
|                                      | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                                              | 925 102               | 12 000 000             |
|                                      | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                                                  | (1 780 000)           | (3 740 000)            |
|                                      | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                                  | 7 280 969             | 7 569 137              |
|                                      | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                                | (1 946 041)           | (10 142 441)           |
|                                      | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                                                                                                              | (31 770)              | (41 888)               |
|                                      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)                                                                                              | (303 961)             | (46 610)               |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                                   | (474 114)             | (358 076)              |
|                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                                                                                                                      | -                     | (11 760)               |
|                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                                                                                                                       | 11 760                | -                      |
| C.                                   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                                                          | 3 681 945             | 5 228 362              |
| D.                                   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)                                                                                                                          | (347 488)             | 333 454                |
| E.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                                                                                                                                               | 513 407               | 179 953                |
| F.                                   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                          | 165 919               | 513 407                |
| G.                                   | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                                | -                     | -                      |
| H.                                   | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)                               | 165 919               | 513 407                |