

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Poznámka:

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

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

Obchodné meno a sídlo	Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	02. decembra 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14. decembra 2010
Hospodárska činnosť	- Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	41
z toho: vedúci zamestnanci	3	1

3. Neobmedzené ručenie

Mammacentrum sv. Agáty 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 Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 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 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 24. júna 2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti ProCare a. s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23-25, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

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 dostupná 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 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) 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.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) 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.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch 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. 21 %.

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 audit. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti (okrem pohľadávok voči spoločnostiam v skupine ProCare) 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 a zrýchlené odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roku 2016 nedošlo k žiadnym zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 45964173	DIČ: 2023151339
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

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

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	947	-	-	947
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	947	-	-	947
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)
Prírastky	-	-	-	-	(240)	-	-	(240)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	(380)	-	-	(380)
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	807	-	-	807
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	567	-	-	567

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 45964173	DIČ: 2023151339
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	947	-	-	947
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	947	-	-	947
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	807	-	-	807

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 45964173	DIČ: 2023151339
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2016

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľ'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	12	13	14	15	16	17	18	19	11
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	-	-	1 350 128	-	-	434 786	1 058	-	1 785 973
Prírastky	-	-	-	-	-	-	102 672	-	104 114
Úbytky	-	-	-	-	-	(2 367)	-	-	(2 367)
Presuny	-	-	52 567	-	-	51 163	(103 730)	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	1 402 695	-	-	483 582	-	-	1 886 278
Oprávk y									
K 1. januáru 2016	-	-	(1 013 225)	-	-	(398 076)	-	-	(1 411 301)
Prírastky	-	-	(195 928)	-	-	(25 875)	-	-	(221 803)
Úbytky	-	-	-	-	-	2 367	-	-	2 367
K 31. decembru 2016	-	-	(1 209 153)	-	-	(421 584)	-	-	(1 630 737)
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	-	336 903	-	-	36 711	1 058	-	374 672
K 31. decembru 2016	-	-	193 542	-	-	61 998	-	-	255 540

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov.

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 45964173	DIČ: 2023151339
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	12	13	14	15	16	17	18	19	11
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	-	1 281 284	-	-	419 315	-	-	1 700 599
Prírastky	-	-	-	-	-	-	87 370	-	87 370
Úbytky	-	-	-	-	-	(919)	(1 078)	-	(1 997)
Presuny	-	-	68 844	-	-	16 390	(85 234)	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	1 350 128	-	-	434 786	1 058	-	1 785 973
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	-	(828 501)	-	-	(374 985)	-	-	(1 203 486)
Prírastky	-	-	(184 724)	-	-	(24 010)	-	-	(208 734)
Úbytky	-	-	-	-	-	919	-	-	919
K 31. decembru 2015	-	-	(1 013 255)	-	-	(398 076)	-	-	(1 411 301)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	-	452 783	-	-	44 330	-	-	497 113
K 31. decembru 2015	-	-	336 903	-	-	36 711	1 058	-	374 672

Úbytky predstavujú likvidáciu zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov.

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Názov poisťovne</i>	<i>Výška poistného</i>	
		<i>2016</i>	<i>2015</i>
Motorové vozidlo	ALLIANZ poisťovňa	1 011	808
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	3 702	3 626
Spolu		4 713	4 434

1.3. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2016 majetok vo vlastníctve iných subjektov z titulu finančného lízingu.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 zásoby v hodnote 30 509 EUR (k 31.12.2015: 29 840 EUR).

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku		14	-	-	14
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	-	-	-	-	-
Spolu	-	14	-	-	14

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

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	316 530	1 930	318 460
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
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	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	316 530	1 930	318 460

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	157 554	112 751	270 305
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	201	201
Iné pohľadávky	-	61	61
Spolu krátkodobé pohľadávky	157 554	113 013	270 567

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2016	2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 930	113 013
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	316 530	157 554
Spolu krátkodobé pohľadávky	318 460	270 567
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	2 042	2 707
Bankové účty bežné	1 834	41 012
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 876	43 719

5. Časové rozlíšenie

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	557	1 653
z toho:			
nájomné		-	-
poistenie		347	376
ostatné		210	1 277
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
z toho:			
zdravotná starostlivosť		-	-
Spolu	074	557	1 653

Náklady budúcich období predstavujú len krátkodobé náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2017.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie .

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z 10 kmeňových akcií na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou akcií 3 000 EUR, 5 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou akcií 300 000 EUR a 10 kmeňových akcií na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou akcií 100 000 EUR v celkovej hodnote 2 530 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov je vytvorený vo výške 3 000 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata minulých rokov“ o 315 191 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

1.2. Vysporiadanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovná strata	315 191
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	315 191
Iné	-
Spolu	315 191

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	(25 151)	(24 560)	25 121	-	(24 560)
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	(25 151)	(24 560)	25 121	-	(24 560)
Ostatné krátkodobé rezervy	(3 621)	(3 189)	3 621	-	(3 189)
z toho:					
mzdové náklady	-	-	-	-	-
priebežné dohady	(76)	(244)	76	-	(244)
overenie účtovnej závierky	(3 545)	(2 945)	3 545	-	(2 945)

Predpokladaný termín použitia uvedených rezerv je najneskôr do 31. decembra 2017.

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 2016 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody. Ostatné rezervy, ktoré boli minulý rok vykazované ako zákonné, sú zahrnuté v ostatných krátkodobých rezervách.

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	(26 468)	(21 608)	19 928	-	(25 151)
z toho:					
nevyčerpané dovolenky	(23 468)	(21 608)	19 928	-	(25 151)
Ostatné krátkodobé rezervy	(12 866)	(4 550)	13 795	-	(3 621)
z toho:					
mzdové náklady	(3 700)	-	3 700	-	-
priebežné dohady	(6 166)	-	6 090	-	(76)
overenie účtovnej závierky	(3 000)	(4 550)	4 005	-	(3 545)

Predpokladaný termín použitia uvedených rezerv je najneskôr do 31. decembra 2017.

3. Záväzky

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

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	30 542	61 737
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	30 542	61 737
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	65 756	150 288
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	420 486	368 216
Spolu krátkodobé záväzky	486 242	518 504

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

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

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s výnimkou záväzkov vyplývajúcich z leasingových zmlúv.

3.3. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 697	1 993
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 215	3 427
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	4 215	3 427
Čerpanie sociálneho fondu	3 377	2 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 535	2 697

3.4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2015
Dlhodobé pôžičky	EUR	4,752 %	2. 10. 2017	-	177 725
Krátkodobé pôžičky		3,602 %		48 382	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-

Krátkodobé pôžičky boli prijaté od materskej spoločnosti ProCare, a.s.

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:	-	-
zdravotná starostlivosť	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	210	280
Spolu	210	280

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ istý obrat

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

Oblasť odbytu	Zdrav. starostlivosť – zdrav. poistovne		Ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	1 903 952	2 166 434	123 225	114 930	2 027 177	2 281 374
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	1 903 952	2 166 434	123 225	114 930	2 027 177	2 281 374

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
Tržby z predaja majetku a materiálu	-	-
Ostatné výnosy	150	12 502
Finančné výnosy		

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

<i>kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>Prevod obchodného podielu – finálna kúpna cena</i>	-	-
<i>Výnosové úroky</i>	2	9
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu		

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		-	-
Spotreba materiálu		742 724	1 108 063
Spotreba energie		-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		-	-
Služby		356 051	296 302
z toho:			
opravy a údržba		36 653	36 128
zdravotnícke výkony		82 617	62 123
nájomné a služby spojené s nájmom		170 992	143 649
ostatné		65 789	54 402

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

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby		-	-
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		5 475	6 475
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		-	-
z toho:			
Zostatková cena predaného majetku a materiálu		-	-
Ostatné náklady		41 750	35 392
z toho: neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu		36 503	30 519
Finančné náklady		-	-
Kurzové straty, z toho:		-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-	-
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:			
Nákladové úroky		11 445	45 156
Ostatné náklady		1 449	794
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu		-	-

VII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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

Po 31. decembri 2016 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.

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	2 530 000	-	-	-	2 530 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	400 000	-	-	400 000
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 000	-	-	-	3 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 092 845)	-	-	(315 191)	(2 408 036)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(315 191)	(460 213)	-	315 191	(460 213)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	1 530 000	-	-	1 000 000	2 530 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	1 000 000	-	(1 000 000)	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 000	-	-	-	3 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 749 705)	-	-	(343 140)	(2 092 845)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(343 140)	(315 191)	-	343 140	(315 191)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-