

PRO SANUS, 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).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	PRO SANUS, a. s. Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
Dátum založenia	26. januára 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. februára 2004
Hospodárska činnosť	– Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika, – kozmetické služby, – prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	190	121
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	188	132
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>2</i>

3. Neobmedzené ručenie

PRO SANUS, 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 PRO SANUS, 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 PRO SANUS, a. s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 24.06.2016

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016 údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť PRO SANUS, 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.

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 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016 údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) 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.
- e) 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.
- f) 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.
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy z predplatného na zdravotnú starostlivosť. Tieto výnosy spoločnosť časovo rozlišuje a účtuje o nich v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Okrem výnosov z predplatného na zdravotnú starostlivosť vykazuje spoločnosť významné 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.

PRO SANUS, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016 údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- l) 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.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 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, schválenie a zverejnenie účtovnej závierky, audit a iné. 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 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 – 6 rokov	16,7 – 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.

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy za zdaňovacie obdobie 2014 a 2015 podľa §22 ods. 9 zákona o dani z príjmov.

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.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016 údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

PRO SANUS, 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 2016

Riadok súvahy	Aktivované náklady		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	na vývoj	Softvér						
	4	5	6	7	8	9	10	3
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	19 169	-	-	-	-	-	19 169
Prírastky	-	-	-	-	-	16 148	-	16 648
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	16 148	(16 148)	-	-
K 31. decembru 2016	-	19 169	-	-	16 648	-	-	35 817
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	(10 232)	-	-	-	-	-	(10 232)
Prírastky	-	(5 049)	-	-	(670)	-	-	(5 718)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	(15 281)	-	-	(670)	-	-	(15 951)
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	8 937	-	-	-	-	-	8 937
K 31. decembru 2016	-	3 888	-	-	15 978	-	-	19 866

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, 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 2015

	<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>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	16 085	-	-	-	-	-	16 085
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	3 083	-	-	-	-	-	3 083
K 31. decembru 2015	-	19 168	-	-	-	-	-	19 168
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	(5 697)	-	-	-	-	-	(5 697)
Prírastky	-	(4 535)	-	-	-	-	-	(4 535)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(10 232)	-	-	-	-	-	(10 232)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	10 388	-	-	-	-	-	10 388
K 31. decembru 2015	-	8 936	-	-	-	-	-	8 936

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, a. s. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2015 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky 12</i>	<i>Stavby 13</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 14</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov 15</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá 16</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok 17</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 18</i>	<i>Poskytnuté preddavky 19</i>	<i>Celkom 11</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	-	3 771 958	1 261 360	-	-	508 809	39 109	-	5 581 236
Prírastky	-	-	-	-	-	-	88 676	-	88 676
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(76)	-	(76)
Presuny	-	16 701	46 525	-	-	28 970	(92 196)	-	0,00
K 31. decembru 2016	-	3 788 659	1 307 885	-	-	537 779	35 513	-	5 669 836
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	(446 607)	(613 719)	-	-	(240 065)	-	-	(1 300 391)
Prírastky	-	(188 668)	(167 351)	-	-	(95 046)	-	-	(451 065)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	(635 274)	(781 071)	-	-	(335 111)	-	-	(1 751 456)
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	(29 269)	-	(29 269)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	(29 269)	-	(29 269)
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	3 325 351	647 641	-	-	268 744	39 109	-	4 280 845
K 31. decembru 2016	-	3 153 385	526 814	-	-	202 668	6 244	-	3 889 111

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, 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 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	3 378 896	970 222	-	-	417 227	442 295	24 097	5 232 737
Prírastky	-	-	-	-	-	-	574 867	-	574 867
Úbytky	-	-	(26 715)	-	-	(3 441)	(196 212)	-	(226 368)
Presuny	-	393 062	317 853	-	-	95 023	(781 841)	(24 097)	-
K 31. decembru 2015	-	3 771 958	1 261 360	-	-	508 809	39 109	-	5 581 236
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	(267 445)	(484 738)	-	-	(152 513)	-	-	(904 696)
Prírastky	-	(179 162)	(155 696)	-	-	(90 993)	-	-	(425 851)
Úbytky	-	-	26 715	-	-	3 441	-	-	30 156
K 31. decembru 2015	-	(446 607)	(613 719)	-	-	(240 065)	-	-	(1 300 391)
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	3 111 451	485 484	-	-	264 714	442 295	24 097	4 328 041
K 31. decembru 2015	-	3 325 351	647 641	-	-	268 744	39 109	-	4 280 845

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliniky a nové prístrojové vybavenie polikliniky.

Úbytky samostatných hnuteľných vecí predstavujú najmä vyradenie opotrebovaných medicínskych prístrojov.

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov poisťovne	2016	2015
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	1 110	733
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	2 486	2540
Spolu		3 596	3273

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.

2. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2016 zásoby v hodnote 6 356 EUR. (stav zásob k 31. decembru 2015: 4 523 EUR).

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1.1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	73 942	10	-	949	73 003
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	73 942	10	-	949	73 003

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.

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	238 717	-	238 717
Spolu dlhodobé pohľadávky	238 717	-	238 717
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	298 914	73 520	372 434
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	66 505	-	66 505
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	1 000	-	1 000
Spolu krátkodobé pohľadávky	366 419	73 520	439 939

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
PRO SANUS, 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 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	242 404	-	242 404
Spolu dlhodobé pohľadávky	242 404	-	242 404
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	553 768	75 884	629 652
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	2 562	332	2 894
Spolu krátkodobé pohľadávky	556 331	76 216	632 547

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2016	2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	73 520	76 216
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	366 419	556 331
Spolu krátkodobé pohľadávky	439 939	632 547
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	238 717	242 404
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	238 717	242 404

3.4. 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	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

3.5. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	760 477	542 579
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	137 535	137 837
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	238 737	421 421
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	238 717	242 404

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Uplatnená daňová pohľadávka:		-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(3 687)	13 055
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		229 349
Odložený daňový záväzok		-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>		-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-

Spoločnosť v roku 2015 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke po prvý krát, keďže očakáva, že v budúcnosti dosiahne dostatočný kladný základ dane, voči ktorému bude možné odloženú daňovú pohľadávku uplatniť.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	449	2 450
Bankové účty bežné	-	10 492
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	376	226
Spolu	825	13 168

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	258 716	258 045
<i>z toho:</i>		
<i>poistenie</i>	-	-
<i>nájomné</i>	213 476	255 499
<i>ostatné</i>	45 240	2 546
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 701	23 837
<i>z toho:</i>		
<i>zdravotná starostlivosť</i>	5 701	7 136
Spolu	264 417	281 882

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 4 669 856 EUR pozostáva z 100 ks kmeňových zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR, 24 ks s menovitou hodnotou 33 194 EUR, 28 ks s menovitou hodnotou 30 000 EUR na akciu a 30 ks s menovitou hodnotou 100 000 EUR na akciu.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov bol založený vo výške 3 319 EUR.

Zákonný rezervný fond tvorený zo zisku je vytvorený vo výške 86 807 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata minulých rokov“ o 68 763 EUR. (68 763 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015)

PRO SANUS, 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. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovná strata	68 763
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	68 763
Iné	-
Spolu	68 763

Návrh na vysporiadanie straty

Spoločnosť za rok 2016 vykázala stratu vo výške 27 946 EUR, ktorú predstavenstvo spoločnosti navrhne na valnom zhromaždení zaúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Rezervy

1.3. 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 (r. 090)					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)					
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	60 225	60 353	(60 225)	0	66 353
<i>z toho:</i>					
Nevyčerpané dovolenky	60 225	66 353	(60 225)	0	66 353
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	50 179	31 340	(49 511)	668	31 340
<i>z toho:</i>					
Rezerva na odmeny a poistné	19 063	0	(19 063)	0	0
Rezerva - dohady	26 106	26 976	(26 106)	0	26 976
Rezerva - audit	5 010	4 364	(4 342)	(668)	4 364

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	69 642	111 618	(56 450)	(64 585)	60 225
<i>z toho:</i>					
nevyčerpané dovolenky	64 585	111 618	(51 393)	(64 585)	60 225
audit	5 057	-	(5 057)	-	-

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Ostatné krátkodobé rezervy	16 540	72 810	(38 525)	(646)	50 179
z toho:	-	-	-	-	-
osobné náklady	16 540	19 454	(16 931)	-	19 063
audit	-	7 348	(1 692)	(646)	5 010
ostatné	-	46 008	(19 902)	-	26 106

Predpokladaný rok použitia rezervy je 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.

2. Závazky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2016	Spolu k 31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	74 040	2 865 352
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	74 040	2 865 352
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	294 552	95 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 735 133	578 298
Spolu krátkodobé záväzky	3 029 685	673 319

2.2. Záväzky 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.

2.3. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	245	8 349
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 641	10 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 641	10 375
Čerpanie sociálneho fondu	(10 039)	(18 479)
Konečný zostatok sociálneho fondu	847	245

3. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
z toho:		
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	68 808	96 242
z toho:		
poskytnutie, zúčtovanie daru na HM	68 808	96 242
ostatné	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	32 185	133 285

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
-----------------------------	----------------------	------------------------

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

<i>z toho:</i>		
<i>celoročné poplatky</i>		97 029
<i>ostatné</i>	32 185	36 256
Spolu	100 993	229 527

3.1. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2015</i>
Dlhodobé pôžičky:	EUR	4,752%	4.6.2016	-	2 711 204
	EUR	10%	4.6.2016	-	-
	EUR	10%	25.2.2016	-	-
Krátkodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-

Dlhodobé pôžičky boli v roku 2015 prijaté od materskej spoločnosti ProCare, a.s. V roku 2016 sa zmenili na krátkodobý záväzok z cash pooling.

4. **Závazky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015 takáto:

	31. december 2016			31. december 2015		
	<i>Splatnosť od 1 roka</i>			<i>Splatnosť od 1 roka</i>		
	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>	<i>do 1 roka vrátane</i>	<i>do 5 rokov vrátane</i>	<i>viac ako 5 rokov</i>
Istina	85 231	30 291	-	85 360	115 522	-
Finančný náklad	2 815	271	-	6 238	3 086	-
Spolu	88 046	30 562	-	91 598	118 608	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu medicínskych prístrojov a zdravotníckeho nábytku. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. 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

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne</i>		<i>Ostatné</i>		<i>Celkom</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Slovensko	2 093 981	2 039 940	3 376 633	3 246 798	5 470 614	5 286 738
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	2 093 951	2 039 940	3 376 633	3 246 798	5 470 614	5 286 738

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

- 1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej 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	28 102	185 364
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	-	-
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	11
výnosové úroky	1	9
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

- 1.1. Náklady za spotrebu materiálu, energie a služby

Položka	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	218 907	235 685
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	1 312 120	1 254 189
z toho:		
nájomné a služby spojené s nájmom	906 694	909 667
náklady na zdravotnú starostlivosť	128 703	130 525
ostatné služby	276 723	213 997

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 032	5 727
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Celková suma osobných nákladov:	3 129 370	3 005 099
Mzdy	2 305 238	2 208 921
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	765 885	531 262
Zdravotné poistenie	211 153	205 946
Sociálne zabezpečenie	554 732	58 970
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:		
zostatková cena predaného majetku a materiálu	-	166 000
ostatné náklady	223 083	213 040
z toho: zmarená investícia	-	-
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	207 835	181 216
Finančné náklady	-	-
Kurzové straty, z toho:	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	-	2
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
nákladové úroky	137 088	232 797

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
-----------------------------	----------------------	------------------------

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

<i>ostatné náklady</i>	10 293	12 320
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	11 087	-
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	-	229 349
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	310 322	676 967
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		229 349

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	2 880	2 882
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	3 687	(13 055)
<i>z mimoriadnej činnosti</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	6 567	(10 173)

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 35875704	DIČ: 2021818920
-----------------------------	----------------------	------------------------

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

	2016			2015		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(21 379)	(4 703)	22	(78 936)		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>			-		-	22
Daňovo neuznané náklady	40 566	8 925	22	15 539	3 379	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-		22	-	-	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	310 322	65 168	21	214 956	47 290	22
Umorenie daňovej straty	(238 737)	(52 522)	22	(210 710)	(46 356)	22
Zmena sadzby dane		(13 181)	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	2 880	-	-	2 880	-
Spolu		6 567	-	-	(10 173)	-
Splatná daň z príjmov		2 880	22		2 882	22
Odložená daň z príjmov		3 687	21		(13 055)	22
Celková daň z príjmov		6 567			(10 173)	

VIII. 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.

2. Iné záväzky

Spoločnosť ručí za úver, ktorý prijala materská spoločnosť ProCare, a.s.. Ručenie je stanovené vo výške 18 885 000 EUR a spoločnosť ručí za záväzky svojimi pohľadávkami v sume 367 851 EUR.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, sesterské spoločnosti, ostatné spoločnosti v skupine PENTA a členovia štatutárnych orgánov. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia spoločnosti. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>		<i>Záväzky</i>		<i>Náklady</i>		<i>Výnosy</i>	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Kúpa – skupina Penta	1	-	-	11 524	9 195	30 860	-	-	-
Poskytnutie služby – skupina Penta	3	100	185					861	1 023
Kúpa – skupina Procure	1	696	605	8 773	9 406	93 600	74 050	265	930
Poskytnutie služby – skupina Procure	3	-	-					-	-
Predaj – skupina Procure	2	-	294	1 843	46 051	26 723	26 792	-	333
Procure	2	-	-	-	-	-	-	-	-

<i>Dcérska účtovná jednotka/Materská</i>	<i>Kód druhu</i>	<i>Pohľadávky</i>		<i>Záväzky</i>		<i>Náklady</i>		<i>Výnosy</i>	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015

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

úctovná jednotka	obchodu								
Prijatá pôžička –				2 276	2 711	129	221		
mater. spol.	8	-	-	651	204	563	891	-	-
Poskytnutie služby –			108		110			2 597	875
mater.spol.	3	34 134	126	9 981	417	100	-	220	898
Kúpa – mater. spol.	1	-	-	-	-	-	4 957	-	-

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

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

X. 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.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	4 669 856		-	-	4 669 856
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	-	-	-	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	86 807	-	-	-	86 807
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(3 179 457)	-	-	(68 763)	(3 248 220)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(68 763)	(27 946)	-	68 763	(27 946)
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	1 669 856		-	3 000 000	4 669 856
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	3 000 000	-	(3 000 000)	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	-	-	-	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	86 807	-	-	-	86 807

PRO SANUS, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

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

Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov			229		
	(3 241 246)		348	(167 559)	(3 179 457)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(167 559)	(68 763)	-	167 559	(68 736)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. 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>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peniaze	211	449	2 066
Ceniny	213	-	384
Účty v bankách	221.1	-	10 718
Spolu		449	13 168

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 (+/-)	(21 379)	(78 937)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z	513 607	(297 124)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	456 784	430 386
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovana pri vyradení	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	29 269	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(12 710)	24 222
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	29 279	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(126 434)	(984 520)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	137 088	232 797
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	(9)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažny ekvivalent (+/-)	-	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	332	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	274 461	35 055
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	191 326	(45 574)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	84 968	77 225
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 833)	3 404
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov	-	-
	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.)	766 689	(341 006)
	Prijaté úroky (+)	1	9
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(2 880)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	763 810	(343 877)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(16 447)	(3 084)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(101 369)	(574 867)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných	-	166 000
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(117 816)	(411 951)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(658 337)	714 115
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 896 651	2 063 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(3 331 203)	(721 138)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(85 361)	(95 461)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej	-	-

	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(138 424)	(532 286)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(658 337)	714 115
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	(12 343)	(41 713)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	13 168	54 880
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením	825	13 167
G.	Kurzové rozdiely vypočítané k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dnu, ku ktorému sa	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o	825	13 167