

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).

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	229	274
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	243	274
z toho: vedúci zamestnanci	6	7

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 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 ProCare, a.s., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. júna 2016.

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)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti KURE LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 212, Limassol P.C. 3082, Cyprus, ktorá má 80-percentný podiel na jej základnom imaní a spoločnosti SAXIAN INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Riga Feroiou, 4, OMEGA COURT, 4th floor, Flat/Office 41, 3095, Limassol, Cyprus, ktorá mala 20-percentný podiel na jej základnom imaní od 30. januára 2014. Dňa 2.2.2016 previedol spoločník SAXIAN INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Riga Feroiou, 4, OMEGA COURT, 4th floor, Flat/Office 41, 3095, Limassol, Cyprus, svoj 20-percentný podiel na základnom imaní na spoločnosť AVANT Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., so sídlom Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8.

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 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť dosiahla za rok 2016 stratu 2 068 662 EUR. Spoločnosť má neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 15 118 615 EUR (2015: 17 274 395 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 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) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

- n) Vykazovanie výnosov - najvýznamnejšiu časť výnosov predstavujú výnosy z titulu preventívnych prehliadok pri posudzovaní zdravotnej spôsobilosti a z titulu vykonávania dohľadu nad prácou a pracovným prostredím.

Druhou najvýznamnejšou časťou výnosov sú výnosy voči zdravotným poisťovniam z poskytnutej zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Fakturuje sa mesačne, vždy za výkony realizované v aktuálnom mesiaci. Následne spoločnosť dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie – prehľad uznaných a neuznaných výkonov.

Spoločnosť ďalej vykazuje významné výnosy z predplatného na zdravotnú starostlivosť. Tieto výnosy Spoločnosť časovo rozlišuje a účtuje o nich v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- q) Dary poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bol dar poskytnutý, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

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

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, na overenie účtovnej závierky, na nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k podielom na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách na základe metódy budúceho predpokladaného cash flow,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %.
 - Plán odpisov - dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	4-8 rokov	12,5-25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4-6 rokov	16,7-25,0 %
Softvér	4-5 rokov	20,0-25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Spoločnosť sa rozhodla prerušiť daňové odpisy za zdaňovacie obdobie 2013 a 2014 podľa § 22 ods.9 zákona o dani z príjmov.

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

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

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

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 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

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

31. december 2016

	<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 2016	-	786 476	44 547	-	397 029	73 006	-	1 301 058
Prírastky	-	-	-	-	-	536 629	-	536 629
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	289 141	21 013	-	162 922	(473 076)	-	-
K 31. decembru 2016	-	1 075 617	65 560	-	559 951	136 559	-	1 837 687
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	(558 530)	(32 227)	-	(278 590)	-	-	(869 347)
Prírastky	-	(99 991)	(11 385)	-	(45 683)	-	-	(157 059)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	(658 521)	(43 612)	-	(324 273)	-	-	(1 026 406)
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	(93 281)	-	-	(93 281)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	31 093	-	-	31 093
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	(62 188)	-	-	(62 188)
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	227 946	12 320	-	25 158	73 006	-	338 430
K 31. decembru 2016	-	417 096	21 948	-	173 490	136 559	-	749 093

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

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

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

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

Úbytok obstarávaného majetku predstavuje odpis zmarenej investície na zakúpený softvér.

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

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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>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 2016	-	53 385	1 891 180	-	-	359 667	1 846 964	-	4 151 196
Prírastky	-	-	-	-	-	-	277 467	-	277 467
Úbytky	-	-	(655 335)	-	-	(588)	(1 860 649)	-	(2 516 573)
Presuny	-	-	166 172	-	-	84 507	(250 679)	-	-
K 31. decembru 2016	-	53 385	1 402 016	-	-	443 586	13 103	-	1 912 090
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	(37 352)	(939 511)	-	-	(242 987)	-	-	(1 219 850)
Prírastky	-	(10 231)	(762 824)	-	-	(52 860)	-	-	(825 915)
Úbytky	-	-	655 335	-	-	588	-	-	655 923
K 31. decembru 2016	-	(47 583)	(1 046 998)	-	-	(295 259)	-	-	(1 389 840)
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	(546 646)	-	(546 646)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	546 646	-	546 646
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	-	16 033	951 669	-	-	116 680	1 300 318	-	2 384 700
K 31. decembru 2016	-	5 802	355 018	-	-	148 327	13 103	-	522 250

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä nákup serveru a zriadenie pracovných miest na callcentre.

Úbytky predstavujú najmä predaj budovy a pozemku na Kramároch, okrem toho predaj medicínskych prístrojov a dopravných prostriedkov.

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

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

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

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú najmä nákup medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliník a nákup dopravných prostriedkov.

Úbytky predstavujú najmä vyradenie zastaraných a nefunkčných medicínskych prístrojov a dopravných prostriedkov v dôsledku predaja, ako i predaj pozemku nadobudnutého v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou O3 Invest, a.s. Okrem toho úbytky predstavujú nepeňažný vklad spoločnosti ProCare a.s. do dcérskych spoločností Poliklinika ProCare Košice, s.r.o. a Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.

ProCare, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Názov a sídlo poisťovne	Výška poistného	
		2016	2015
Motorové vozidlá	ALLIANZ poisťovňa	10 022	11 960
Medicínske prístroje	ALLIANZ poisťovňa	2 839	7 638
Spolu		12 861	19 598

1.4. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

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

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

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. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	47 467 970	-	-	-	-	-	-	-	47 467 970
Prírastky	1 400 000	-	-	-	-	-	1 300 000	-	2 700 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	1 300 000	-	-	-	-	-	(1 300 000)	-	-
K 31. decembru 2016	50 167 970	-	-	-	-	-	0	-	50 167 970
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	(12 256 188)	-	-	-	-	-	-	-	(12 256 188)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	(12 256 188)	-	-	-	-	-	-	-	(12 256 188)
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2016	35 211 782	-	-	-	-	-	-	-	35 211 782
K 31. decembru 2016	37 911 782	-	-	-	-	-	-	-	37 911 782

V Júli 2016 Spoločnosť kúpila zvyšok obchodného podielu v spoločnosti Novapharm a.s. Celkový obchodný podiel v tejto spoločnosti je vo výške 4 129 869 EUR.

V októbri 2016 Spoločnosť zvýšila ZI v spoločnosti SI Medical s.r.o. o sumu 1 000 000 EUR.

V októbri 2016 Spoločnosť zvýšila ZI v spoločnosti Mammacentrum a.s. o sumu 400 000 EUR

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
NOVAPHARM, s.r.o.	100 %	100 %	2 178 363	270 934	4 129 869
PRO SANUS, a.s.	100 %	100 %	1 483 816	(27 946)	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a.s.	100 %	100 %	364 131	19 510	1 346 518
Euromedix, a.s.	100 %	100 %	1 072 727	103 096	2 723 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100 %	100 %	581 704	50 965	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100 %	100 %	296 986	137 271	2 699 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100 %	100 %	760 010	283 716	6 639
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a. s.	100 %	100 %	64 751	(460 213)	1 033 000
MEDIFERA, spol. s r.o.	100 %	100 %	(1 043 914)	(37 382)	-
Medfin PZS, a.s.	100 %	100 %	(16 138)	(2 609)	-
wesper, a.s.	100 %	100 %	1 787 525	932 022	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100 %	100 %	627 088	93 694	2 126 449
SI REAL, s.r.o.	100 %	100 %	7 991 973	(58 999)	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100 %	100 %	1 467 745	(137 678)	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100 %	100 %	437 062	(19 971)	457 050
Dlhodobý finančný majetok spolu					37 911 782

2.2. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť	Suma EUR	Opravná položka EUR	Úroková sadzba %	Úrok za rok EUR	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
							v r. 2017	po r. 2017
Priemyselné zdravotnícke centrum								
ProCare	909 378	-	3,602	38 095	1.1.2017	-	909 378	-
Medifera	1 029 200	-	4,752	33 411	25.6.2017	-	1 029 200	-
Železničné zdravotníctvo Košice	980 175	-	3,602	31 587	1.1.2017	-	980 175	-
Penta Investments Limited	3 761 831	-	3,602	11 830	1.1.2017	-	3 761 831	-
Mammacentrum sv. Agáty ProCare	48 382	-	3,602	9 240	1.1.2017	-	48 382	-
ProSanus	2 276 652	-	3,602	129 563	1.1.2017	-	2 276 652	-
Medicínske centrum Nitra	609 775	-	3,602	50 331	1.1.2017	-	609 775	-
Medfin	12 998	-	3,602	447	1.1.2017	-	12 998	-
Medifera	1 414	-	3,602	12	1.1.2017	-	1 414	-
Wesper	1 277 414	-	3,602	53 947	1.1.2017	-	1 277 414	-
Euromedix	0	-	3,602	14 529	-	-	-	-
SI Medical	0	-	3,602	41 111	-	-	-	-
Poliklinika Procare Košice	0	-	3,602	7 604	-	-	-	-
Poliklinika Procare Žiar	0	-	3,602	2 184	-	-	-	-
Celkom	10 907 219	-	-	423 891			10 907 219	-

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. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2016 zásoby v hodnote 10 162 EUR (k 31. decembru 2015: 4 449 EUR).

4. Pohľadávky

4.1. 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	341 106	48 118	(18 259)	-	370 965
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	1 660	-	-	-	1 660
Spolu	342 764	48 118	(18 259)	-	372 625

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 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	329 873	-	329 873
Spolu dlhodobé pohľadávky	329 873	-	329 873
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 797 443	633 477	2 430 920
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 907 219	-	10 907 219
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	26 485	-	26 485
Iné pohľadávky	52 900	-	52 900
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 784 047	633 477	13 417 524

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

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

4.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	633 477	531 298
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 784 047	8 883 022
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 417 524	9 414 320
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	329 873	4 564 120
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	329 873	4 564 120

4.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť prijala v roku 2014 úver, ktorý je okrem iného zabezpečený záložným právom ku pohľadávkam voči zdravotným poisťovniam dcérskych spoločností a záložným právom k 100 % akcií. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

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

4.5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2016 evidovala odloženú daňovú pohľadávku.

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	355 521	13 223 315
zdaniteľné	(196 865)	(126 699)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	267 371	324 674
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 144 797	4 282 790
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	329 873	3 894 898
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	868 663	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 2015 účtovala po prvý krát o odloženej daňovej pohľadávke. Neuplatnená odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou hodnotou finančných investícií a ich daňovou základňou.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	16 007	26 142
Bankové účty bežné	2 146 841	135 574
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	986	4 203
Spolu	2 163 834	165 919

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	23 603	12 403
z toho:		
nájomné	-	-
ostatné	23 603	12 403
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	13 033
z toho:		
nevyfakturované celoročné poplatky	-	937
zdravotné poisťovne	-	11 285
Skupinový príspevok	-	-
ostatné	-	811
Spolu	23 603	25 436

Spoločnosť cez účet príjmy budúcich období zaúčtovala výnosy patriace do roku 2016, ktoré budú fakturované v roku 2017. Náklady budúcich období predstavujú len krátkodobé náklady, ktoré budú zúčtované najneskôr k 31. decembru 2017.

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)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie k 31. decembru 2016 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 239 531 EUR na sumu 727 339 EUR príspevkom akcionára, na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z dňa 21.6.2016

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

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 2 155 780 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015 zo dňa 21. júna 2016.

1.2. Rozdelenie zisku za rok 2015

Položka	2015
Nerozdelený zisk	2 395 311
Rozdelenie zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	239 531
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Úhrada straty minulých rokov	2 155 780
Iné	-
Spolu	2 395 311

O úhrade straty za rok 2016 bude rozhodovať valné zhromaždenie v priebehu roka 2017. Vedenie spoločnosti navrhne preúčtovať stratu na neuhradenú stratu minulých rokov.

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	138 275	149 858	(138 275)	-	149 858
z toho:					
nevyčerpaná dovolenka	138 275	149 858	(138 275)	-	149 858
audit účtovnej závierky	-	-	-	-	-
nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	247 644	123 975	(247 644)	-	123 975
z toho:					
osobné náklady	158 444	36 000	(158 444)	-	36 000
audit účtovnej závierky	15 674	19 289	(15 674)	-	19 289
nevyfakturované dodávky	73 526	68 686	(73 526)	-	68 686

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2017. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2016 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody.

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

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

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 k 31. 12. 2016</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 064	7 790 536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	61 064	7 790 536
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	262 939	778 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 850 465	1 687 101
Spolu krátkodobé záväzky	5 113 404	2 465 901

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 2016 je 18 885 000 EUR. Spoločnosť má okrem uvedeného záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv.

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>K 31. 12. 2016 (v eurách)</i>	<i>K 31. decembru 2015 (v eurách)</i>
Dlhodobé pôžičky:					7 201 018
KURE Limited	EUR	10	22.01.2017	-	185 499
KURE Limited	EUR	10	03.02.2017	-	162 247
KURE Limited	EUR	10	02.06.2017	-	632 233
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:				2 631 267	232 849
Euromedix	EUR	3,602	1.1.2017	371 333	209 047
Novapharm	EUR	3,602	1.1.2017	666 653	-
Mestská poliklinika Sered'	EUR	3,602	1.1.2017	90 955	23 801
Poliklinika ProCare Košice	EUR	3,602	1.1.2017	99 587	-
Poliklinika ProCare Žiar	EUR	3,602	1.1.2017	13 021	-
SI Medical	EUR	3,602	1.1.2017	148 380	-
SI Real	EUR	3,602	1.1.2017	1 241 338	-
Krátkodobé finančné výpomoci				-	-

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)

4.1. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	773	15 793
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 036	20 396
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	19 036	20 396
Čerpanie sociálneho fondu	(16 765)	(35 416)
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 044	773

5. Bankové úvery

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 bankové úvery	EUR	3M Euribor	30.09. 2021	16 205 000	7 550 000
Krátkodobé bank. úvery		+1,95 %		2 712 836	1 796 872
Bežné bankové úvery - kontokorent	EUR	1M Euribor	31. 12. 2017	-	925 102
		+2 %			

Úver vykázaný k 31. decembru 2016 je zabezpečený záložným právom k akciám a obchodným podielom dcérskych spoločností a k pohľadávkam.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
z toho: prijaté dary – poskytnuté za účelom nákupu medicínskeho zariadenia	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	3 998 234	2 404 076
z toho:	-	-
celoročné poplatky	3 932 462	2 394 099
komplexné prev. prehliadky	44 374	8 018
spätný leasing	21 398	-
prijaté dary	-	1 959
ostatné	-	-
Spolu	3 998 234	2 404 076

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

7. Deriváty

Deriváty zahŕňajú:

Položka	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Interest Rate swap	-	7 105 000	8 885 000

Spoločnosť uzatvorila špeciálny obchod s bankou, ktorého predmetom je výmena úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene.

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

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)

Položka	31. 12. 2016		31. 12. 2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)	
	s vplyvom na		s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty	-	(100 763)	-	(112 564)

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Majetok vykázaný v súvahe	-	-
Závazok vykázaný v súvahe	7 105 000	9 330 000
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-	-
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	-	-
Spolu	7 105 000	9 330 000

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	-	-	-	5 039	-	-
Finančný náklad	-	-	-	142	-	-
Spolu	-	-	-	5 181	-	-

Finančný prenájom sa týkal 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

Oblasť odbytu	Zdrav. starostlivosť – zdrav. poisťovne		Ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	-	1 970 974	16 626 655	12 970 771	16 626 655	14 941 745
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	-	1 970 974	16 626 655	12 970 771	16 626 655	14 941 745

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. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti 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	1 807 195	194 176
ostatné výnosy	416 781	592 540
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	423 945	594 501
ostatné výnosy	-	1 803 043
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Spoločnosť dosiahla tržby z predaja majetku najmä predajom budovy a pozemku na Kramároch a predajom medicínskych prístrojov.

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	10 070	10 634
Spotreba materiálu	218 817	362 532
Spotreba energie	7 250	82 123
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	11 413 316	5 754 107
z toho:	-	-
opravy a údržba	71 279	134 455
cestovné	21 574	18 123
náklady na reprezentáciu	52 648	46 278
zdravotná starostlivosť	3 053 709	2 514 851
nájomné	336 648	801 871
telefóny, internet	98 649	128 716
reklama	247 650	141 788
Skupinový príspevok	6 734 911	1 307 480
ostatné	796 248	660 545

Skupinový príspevok je vypočítaný na základe platnej dokumentácie k transferovému oceňovaniu. Spoločnosť ako materská firma skupiny Procare zabezpečuje, aby všetky dcérske spoločnosti dosahovali primerané výsledky hospodárenia. V prípade, že dcérske spoločnosti dosahujú kladné výsledky hospodárenia, spoločnosť účtuje skupinový príspevok ako výnos (1 500 728 EUR vykázaných na riadku 5 výkazu ziskov a strát) a v opačnom prípade spoločnosť účtuje skupinový príspevok ako náklad (6 734 911 EUR vykázaných na riadku 14 výkazu ziskov a strát).

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

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 425	9 575
iné uistovacie audítorské služby	12 150	11 000
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	-	-
z toho:	-	-
zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 740 146	163 211
ostatné náklady, z toho:	677 366	633 406
odpis pohľadávky	-	-
neuplatnená DPH z titulu použitia koeficientu	244 162	176 849
Celková suma osobných nákladov:	-	-
Mzdy	3 563 430	4 462 876
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	853 238	996 794
Zdravotné poistenie	332 827	390 643
Sociálne zabezpečenie	99 749	129 953
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	887 185	731 901
ostatné náklady na finančnú činnosť	79 019	37 592
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 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	15 708	-
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	4 567 679	12 256 188
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	1 594 091

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	7 106	32 409
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	868 663	395 555
z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov celkom	875 769	427 964

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)

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	(1 192 893)	(262 436)	22	2 823 275	621 121	22
Daňovo neuznané náklady	502 282	110 502	22	55 490	12 208	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	22	(595 819)	(131 080)	22
Vplyv nevykázaných odložených daňovej pohľadávky	4 567 679	1 004 889	22	1 745 077	383 917	22
Umorenie daňovej straty	-	-	22	(2 109 634)	(464 119)	22
Daňová licencia	-	2 880	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	15 708	-	-	-	-
Iné – zrážková daň	21 218	4 226	19	31 150	5 918	19
Spolu		875 769	-		427 964	-
Splatná daň z príjmov		7 106	22		32 409	22
Odložená daň z príjmov		868 663	21		395 555	22
Celková daň z príjmov		875 769			427 964	

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 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.

Ručenie v prospech Tatrabanky je stanovené vo výške 18 885 000 EUR (vrátane ručenia za úver v hodnote 7 105 000 EUR).

Druh podmieneného záväzku	31. 12. 2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z ručenia		-

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)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky) a ostatné spoločnosti v skupine Penta.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Kúpa – skupina Penta	01	-	-	-	42 290	73 684	35 006	-	-
Posk.služby – skupina Penta	03	127 447	152 616	597 397	-	419 357	198 897	674 131	1 924 140
Predaj – skupina Penta	02	-	-	-	-	-	-	-	8 200
Posk.služby- ostatné	03	-	-	-	-	-	-	-	-

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pôžička-materská ÚJ		3 761 830	-	-	5 647 304	535 236	302 757	11 830	-
Pôžička-dcérske ÚJ		7 145 389	10 324 204	2 631 267	624 700	62 604	24 347	412 060	557 349
Kúpa – dcérske ÚJ		-	-	-	-	-	18	-	-
Predaj - dcérske ÚJ		-	-	-	-	-	-	-	-
Posk. služby – dcérske ÚJ		155 323	404 420	521 748	423 294	8 481 957	2 440 914	1 516 700	2 334 685

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

Po 31. decembri 2016 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 2016

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
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	(112 564)	-	11 801	-	(100 763)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	487 808	-	-	239 531	727 339
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(17 274 395)	-	-	2 155 780	(15 118 615)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 395 311	(2 068 662)	-	(2 395 311)	(2 068 662)
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	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	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(22 978 065)	1 594 091	-	4 109 579	(17 274 395)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 566 199	2 395 311	-	(4 566 199)	2 395 311
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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)

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	13 002	23 636
Ceniny	213	3 005	2 506
Účty v bankách	221.1	2 147 827	139 777
Spolu		2 163 834	165 919

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položkv	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minule účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/	(1 192 893)	2 823 275
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 357 629	3 031 663
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	444 602	506 368
	pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	(272 000)
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(112 086)	5 341
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(590)	1 564 832
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 629 458	1 720 655
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	(600 000)
	Úroky účtované do nákladov (+)	887 185	731 925
	Úroky účtované do výnosov (-)	(423 891)	(594 493)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(67 049)	(30 965)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	354 812	(6 364 678)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(28 643)	566 520
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	389 168	(6 933 679)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(5 713)	2 481
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	1 519 548	(509 739)
	Prijaté úroky (+)	-	31
	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 (-/+)	(60 316)	(8 804)
	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	1 459 232	(518 512)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(536 628)	(178 367)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(165 239)	(291 200)
	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 (-)	(2 700 000)	(5 679 586)
	Prijaté peňažné prostriedky zo zlúčenia so spriaznenou osobou	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	194 176
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 807 195	-
	Príjmy z predaja 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 (+)	-	-
	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(6 677 850)	(7 754 850)
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	6 094 835	8 720 892
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	390 424	878 781
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	600 000
	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 (-)	-	(767)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 787 263)	(3 510 921)
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	2 325 945	4 144 299
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	
	Príjmy z úverov (+)	11 560 000	925 102
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(2 930 102)	(1 780 000)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 624 430	7 280 969
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(7 365 202)	(1 946 041)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(31 770)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	(303 961)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1 563 181)	(474 114)
	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 (+)	-	11 760
	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	2 325 945	3 681 945
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 997 915	(347 488)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	165 919	513 407
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 163 834	165 919
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)	2 163 834	165 919