

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ProCare, a. s.
Einsteinova 23-25
851 01 Bratislava

Spoločnosť ProCare, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. mája 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. júna 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I.v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.3363/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – poliklinika,
- pracovná zdravotná služba.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. decembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť ProCare, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti KURE LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 212, Limassol P.C. 3082, Cyperská republika, ktorá má 80-percentný podiel na jej základnom imaní a spoločnosti AVANT Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., so sídlom Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, ktorá má 20-percentný podiel na jej základnom imaní.

Účtovná závierka spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s., so sídlom v Bratislave, Einsteinova 23 – 25, ktorá je konsolidujúcou účtovnou jednotkou. Konsolidovaná účtovná závierka je 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	229
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	243
počet vedúcich zamestnancov	2	6

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	MUDr. Vladimír Dvorový, MPH (predseda predstavenstva) – od 1.2.2018 Marek Duban (predseda predstavenstva) – od 1.8.2015 do 31.1.2018 Ing. Viktor Földes (člen predstavenstva) Ing. Lenka Smreková, FCCA (člen predstavenstva) – od 30.6.2017 Ing. Stanislav Kriho (člen predstavenstva) – od 21.6.2016 do 30.6.2017	Marek Duban (predseda predstavenstva) Ing. Viktor Földes (člen predstavenstva) Ing. Stanislav Kriho (člen predstavenstva) – od 21.6.2016 do 30.6.2017
Dozorná rada:	MUDr. Juraj Vančík, CSc., MBA Mgr. Maroš Nesták Ing. Peter Andits – od 29.12.2017	MUDr. Juraj Vančík, CSc., MBA Mgr. Maroš Nesták Ing. Martin Bohunický – od 14.9.2012 do 29.12.2017

Akcionári Spoločnosti

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KURE LIMITED	19 038 567	80 %	80 %	0
AVANT Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	4 759 939	20 %	20 %	0
Spolu	23 798 506	100 %	100 %	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.

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 vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400 EUR a zároveň je vyššia ako 500 EUR, sa zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	rovnomerne	20 - 25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a zároveň je vyššia ako 300 EUR, sa zaraduje ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa skutočnej doby použiteľnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 rokov	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje a zdravotnícke zariadenia</i>	4 - 8	<i>rovnomerne</i>	12,5 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	<i>rovnomerne</i>	25
<i>Inventár</i>	4 - 6	<i>rovnomerne</i>	16,7 - 25

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely na základnom imaní

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Metóda budúceho predpokladaného cash flow sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje 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 pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50 % a nad 90 dní po lehote splatnosti 25 %

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odchodné, súdne spory a odmeny a prémie zamestnancom.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Od 1. januára 2014 bola zavedená daňová licencia, ktorú ako minimálnu výšku dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí platí daňovník – právnická osoba za každé zdaňovacie obdobie, za ktoré vykázal

- daňovú povinnosť nižšiu ako je stanovená výška daňovej licencie,
- nulovú daňovú povinnosť,
- alebo daňovú stratu.

Daňovú licenciu ako minimálnu daň zaúčtuje účtovná jednotka v súlade s § 73 ods. 1 postupov účtovania na účet 591 - Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti.

Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty (DPH) a dosiahne ročný obrat neprevyšujúci 500 000 EUR, platí daňovú licenciu vo výške 480 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia je platiteľom DPH a dosiahne ročný obrat neprevyšujúci 500 000 EUR platí daňovú licenciu vo výške 960 EUR. Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia dosiahne ročný obrat prevyšujúci 500 000 EUR bez ohľadu na skutočnosť, či je alebo nie je platiteľom DPH, platí daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou vypočítanou v daňovom priznaní bude možné započítať na daňovú povinnosť pred uplatnením preddavkov na daň najviac v troch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, nasledujúcich po zdaňovacom období, za ktoré bola daňová licencia zaplatená na tú časť daňovej povinnosti, ktorá prevyšuje sumu daňovej licencie.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníckych práv na odberateľa, pri splnení dodacích podmienok.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania ústavnej a ambulantnej starostlivosti. Výnosy z poskytovania zdravotnej starostlivosti sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Moment zaúčtovania výnosov pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti pri hospitalizáciách je deň ukončenia hospitalizácie.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní, ostatné tržby za poskytnutú zdravotnú starostlivosť a tržby z nájomného a za služby spojené s nájmom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	1 075 617	65 560	0	559 951	136 559	0	1 837 687
Prírastky	0	0	0	0	0	156 983	0	156 983
Úbytky	0	0	0	0	6 508	0	0	6 508
Presuny	0	60 332	0	0	124 886	-185 218	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 135 949	65 560	0	678 329	108 324	0	1 988 162
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	658 521	43 612	0	324 273	0	0	1 026 406
Prírastky	0	127 574	7 950	0	88 813	0	0	224 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	786 095	51 562	0	413 086	0	0	1 250 743
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	62 188	0	0	62 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	31 094	0	0	31 094
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	31 094	0	0	31 094
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	417 096	21 948	0	173 490	136 559	0	749 093
Stav k 31.12.2017	0	349 854	13 998	0	234 149	108 324	0	706 325

Spoločnosť v roku 2017 pokračovala v rozširovaní funkcionality a aplikácii nemocničného informačného systému a jeho pokrytia na všetkých poskytovateľov zdravotnej starostlivosti v sieti ProCare.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	786 476	44 547	0	397 029	73 006	0	1 301 058
Prírastky	0	0	0	0	0	536 629	0	536 629
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	289 141	21 013	0	162 922	-473 076	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 075 617	65 560	0	559 951	136 559	0	1 837 687
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	558 530	32 227	0	278 590	0	0	869 347
Prírastky	0	99 991	11 385	0	45 683	0	0	157 059
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	658 521	43 612	0	324 273	0	0	1 026 406
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	93 281	0	0	93 281
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	31 093	0	0	31 093
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	62 188	0	0	62 188
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	227 946	12 320	0	25 158	73 006	0	338 430
Stav k 31.12.2016	0	417 096	21 948	0	173 490	136 559	0	749 093

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	53 385	1 402 017	0	0	443 586	13 103	0	1 912 091
Prírastky	0	0	0	0	0	0	175 300	0	175 300
Úbytky	0	0	289 008	0	0	65 636	0	0	354 644
Presuny	0	0	82 424	0	0	55 120	-137 544	0	0
Stav k 31.12.2017	0	53 385	1 195 433	0	0	433 070	50 859	0	1 732 747
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	47 583	1 046 999	0	0	295 259	0	0	1 389 841
Prírastky	0	1 618	203 978	0	0	65 464	0	0	271 060
Úbytky	0	0	289 008	0	0	65 636	0	0	354 644
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	49 201	961 969	0	0	295 087	0	0	1 306 257
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	5 802	355 018	0	0	148 327	13 103	0	522 250
Stav k 31.12.2017	0	4 184	233 464	0	0	137 983	50 859	0	426 490

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť pokračovala v modernizácii kancelárskeho vybavenia a IT techniky. V dôsledku modernizácie sieťovej infraštruktúry vyradila IT zariadenie v ostarávacej cene 36 242 EUR a obstarala a zaradila nové v hodnote 77 934 EUR.

Zároveň v roku 2017 vyradila štyri osobné automobily v celkovej obstarávacej cene 148 841 EUR.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala vybavenie na prevádzkovanie špecializovaného call centra, ktoré bolo v roku 2017 presunuté do dcérskej spoločnosti SI Medical. V dôsledku tohto presunu spoločnosť vyradila a predala vybavenie v celkovej obstarávacej cene 88 793 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	53 385	1 891 180	0	0	359 667	1 846 964	0	4 151 196
Prírastky	0	0	0	0	0	0	277 467	0	277 467
Úbytky	0	0	655 335	0	0	588	1 860 649	0	2 516 572
Presuny	0	0	166 172	0	0	84 507	-250 679	0	0
Stav k 31.12.2016	0	53 385	1 402 017	0	0	443 586	13 103	0	1 912 091
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	37 352	939 511	0	0	242 987	0	0	1 219 850
Prírastky	0	10 231	762 823	0	0	52 860	0	0	825 914
Úbytky	0	0	655 335	0	0	588	0	0	655 923
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	47 583	1 046 999	0	0	295 259	0	0	1 389 841
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	546 646	0	546 646
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	546 646	0	546 646
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	16 033	951 669	0	0	116 680	1 300 318	0	2 384 700
Stav k 31.12.2016	0	5 802	355 018	0	0	148 327	13 103	0	522 250

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	50 167 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 167 970
Prírastky	1 054 131	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	1 087 131
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	51 222 101	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	51 255 101
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	12 256 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 256 188
Prírastky	275 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	275 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	12 531 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 531 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	37 911 782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 911 782
Stav k 31.12.2017	38 690 913	0	0	0	0	0	0	0	0	33 000	0	38 723 913

Spoločnosť v roku 2017 vytvorila a navýšila ostatné kapitálové fondy v dcérskej spoločnosti dcérskej spoločnosti MEDIFERA, spol. s r.o. kapitalizovaním pôžičky a jej príslušenstva v celkovej hodnote 1 054 131 EUR. Zároveň ako jediný spoločník dcérskych spoločností MEDIFERA, spol. s r.o. a NOVAPHARM, s.r.o. rozhodla o zlúčení týchto spoločností. Rozhodný deň pre účely účtovníctva bol stanovený na 1.1.2017. V dôsledku zlúčenia sa navýšila investícia Spoločnosti v spoločnosti NOVAPHARM, s.r.o. o 1 054 131 EUR. Celkový obchodný podiel v dcérskej spoločnosti k 31.decembru 2017 tak predstavoval hodnotu 5 184 000 EUR.

V decembri 2017 obstarala 100% obchodný podiel v spoločnosti Ambulancia MUDr. Eleny Szigetiovej s. r. o.

Predstavenstvo spoločnosti vypracovalo a schválilo obchodný plán a plán investícií, na základe ktorých vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku a finančných investícií spoločnosti k 31. decembru 2017 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou polikliník ako siete a súvisiacich spoločností extrapoláciou strednodobého plánu do terminálneho roku a zohľadnení perpetuity pri očakávanom náraste EBITDA 1 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 7,3 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou) je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2017 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

Na základe odhadovaných budúcich ekonomických úžitkov dcérskej spoločnosti Mammacentrum sv. Agáty, a.s. spoločnosť identifikovala znehodnotenie investície v hodnote 275 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orke prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	47 467 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 467 970
Prírastky	1 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	1 300 000	0	2 700 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	1 300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 300 000	0	0
Stav k 31.12.2016	50 167 970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 167 970
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	12 256 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 256 188
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	12 256 188	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 256 188
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	35 211 782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 211 782
Stav k 31.12.2016	37 911 782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 911 782

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	38 486 913	37 911 782
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Hlasovacie práva v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
NOVAPHARM, s.r.o.	100 %	100 %	2 565 640	377 060	5 184 000
PRO SANUS, a.s.	100 %	100 %	1 607 785	123 969	6 259 838
Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a.s.	100 %	100 %	371 936	7 805	1 346 518
Euromedix, a.s.	100 %	100 %	1 204 587	131 861	2 723 204
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	100 %	100 %	648 665	66 961	881 103
Medicínske centrum Nitra, spol. s r.o.	100 %	100 %	466 674	109 687	2 699 738
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	100 %	100 %	1 066 612	306 602	6 639
Mammacentrum sv. Agáty, a.s.	100 %	100 %	-193 681	-258 433	554 000
Medfin PZS, a.s.	100 %	100 %	-18 871	-2 733	-
wesper, a.s.	100 %	100 %	2 152 304	364 779	10 089 797
SI Medical, s.r.o.	100 %	100 %	1 215 834	588 745	2 126 449
SI REAL, s.r.o.	100 %	100 %	8 002 381	-39 763	4 553 137
Poliklinika ProCare Košice, s.r.o.	100 %	100 %	1 327 643	-145 627	1 605 440
Poliklinika ProCare Žiar, s.r.o.	100 %	100 %	414 785	-25 040	457 050
Spolu	x	x	x	x	38 486 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Hlasovacie práva v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
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	0
Medfin PZS, a.s.	100 %	100 %	-16 138	-2 609	0
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
Spoločný rozhodujúci vplyv					
Spolu	x	x	x	x	37 911 782

Spoločnosť má poistené osobné automobily. Poistné náklady v roku 2017 boli vo výške 20 669 EUR (2016: 26 188 EUR).

4. Zásoby

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2017 zásoby v hodnote 7 516 EUR (k 31. decembru 2016: 10 162 EUR).

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	370 965	53 081	0	5 877	418 169
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	370 965	53 081	0	5 877	418 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 660	0	0	0	1 660
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 660	0	0	0	1 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	372 625	53 081	0	5 877	419 829

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	341 106	48 118	18 259	0	370 965
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	341 106	48 118	18 259	0	370 965
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 660	0	0	0	1 660
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 660	0	0	0	1 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	342 766	48 118	18 259	0	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 %.

Zníženie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje predovšetkým odpísanie premlčaných a nedobytných pohľadávok. Zníženie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti predstavuje inkaso pohľadávok, ktoré boli v minulosti posúdené ako rizikové.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 339 189	863 035	3 202 224
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	168 807	3 190	171 997
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	418 641	61 454	480 095
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 751 741	798 391	2 550 132
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 418 120	0	7 418 120
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 406 122	0	7 406 122
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 239	0	4 239
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 759	0	7 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 757 309	863 035	10 620 344

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 797 443	633 477	2 430 920
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	282 770	0	282 770
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 514 673	633 477	2 148 150
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 986 604	0	10 986 604
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 907 219	0	10 907 219
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 485	0	26 485
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	52 900	0	52 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 784 047	633 477	13 417 524

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 202 224	2 430 920
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo bolo zriadené na pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti v prospech spoločnosti Tatrabanka, a.s., v súvislosti s čerpaním kontokorentného úveru.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	7 406 122	10 907 219
Priemyselné zdravotnícke centrum	EUR	3,602 %	31.12.2018	611 284	909 378	611 284	909 378
Novapharm	EUR	3,602 %	31.12.2018	4 348	0	4 348	0
Medifera	EUR	4,752 %	25.6.2017	0	1 029 200	0	1 029 200
Železničné zdravotníctvo Košice	EUR	3,602 %	31.12.2018	812 062	980 175	812 062	980 175
Penta Investments Limited	EUR	3,602 %	31.12.2018	0	3 761 831	0	3 761 831
Mammacentrum sv.Agáty ProCare	EUR	3,602 %	31.12.2018	347 404	48 382	347 404	48 382
ProSanus	EUR	3,602 %	31.12.2018	2 166 426	2 276 652	2 166 426	2 276 652
Medicínske centrum Nitra	EUR	3,602 %	31.12.2018	333 989	609 775	333 989	609 775
Medfin	EUR	3,602 %	31.12.2018	310 578	12 998	310 578	12 998
Medifera	EUR	3,602 %	31.12.2018	0	1 414	0	1 414
wesper	EUR	3,602 %	31.12.2018	1 103 540	1 277 414	1 103 540	1 277 414
Euromedix	EUR	3,602 %	31.12.2018	0	0	0	0
SI Medical	EUR	3,602 %	31.12.2018	381 716	0	381 716	0
SI Real	EUR	3,602 %	31.12.2018	1 322 987	0	1 322 987	0
Poliklinika ProCare Žiar	EUR	3,602 %	31.12.2018	11 788	0	11 788	0
Spolu	x	x	x	x	x	7 406 122	10 907 219

Pôžičky neboli zabezpečené.

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 29.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	2 017	2 016
Peniaze	5 425	13 001
Ceniny	4 205	3 005
Účty v bankách	3 096	2 146 841
Kontokorentný účet	-1 189 293	0
Peniaze na ceste	8 262	987
Pohľadávka/závazok z cash poolingu	5 749 883	3 484 922
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	0	0
Spolu	4 581 578	5 648 756

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 452	23 603
Poistné	17 612	0
Ostatné	25 840	23 603
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 000	0
Administratíva	9 000	0
Spolu	52 452	23 603

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod 1 na strane 34.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 045	773
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 515	19 036
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 515	19 036
Čerpanie sociálneho fondu	19 399	16 764
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 161	3 045

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	42 123	0	0	42 123
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	39 962	0	0	39 962
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 161	0	0	2 161
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	42 123	0	0	42 123
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 203 283	131 932	1 335 215
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	634 321	21 183	655 504
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	218 696	26 961	245 657
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	350 266	83 788	434 054
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 344 458	0	2 342 014
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 658 683	0	1 656 239
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	209 324	0	209 324
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	137 991	0	137 991
Daňové záväzky a dotácie	0	0	162 871	0	162 871
Závazky z derivátových operácií	0	0	100 346	0	100 346
Iné záväzky	0	0	75 243	0	75 243
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 547 741	131 932	3 677 229

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	61 064	0	0	61 064
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	58 019	0	0	58 019
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 045	0	0	3 045
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	61 064	0	0	61 064
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 859 530	0	1 859 530
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	1 119 146	0	1 119 146
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	740 384	0	740 384
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 253 874	0	3 253 874
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednot- kám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jed- notkám	0	0	2 631 267	0	2 631 267
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	224 029	0	224 029
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	141 156	0	141 156
Daňové záväzky a dotácie	0	0	100 690	0	100 690
Závazky z derivátových operácií	0	0	100 763	0	100 763
Iné záväzky	0	0	55 969	0	55 969
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 113 404	0	5 113 404

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	16 205 000	18 885 000

4. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie de- riváty, z toho:	0	16 205 000	1 766 345	0	7 105 000	8 885 000
Interest Rate swap	0	16 205 000	1 766 345	0	7 105 000	8 885 000
Spolu	0	16 205 000	1 766 345	0	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.

Názov položky	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-100 345	0	-100 763
Interest Rate swap	0	-100 345	0	-100 763

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	16 205 000	7 105 000
Spolu	16 205 000	7 105 000

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	273 833	245 655	273 833	0	245 655
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>149 858</i>	<i>157 689</i>	<i>149 858</i>	<i>0</i>	<i>157 689</i>
Nevyčerpaná dovolenka	149 858	157 689	149 858	0	157 689
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 975</i>	<i>87 966</i>	<i>123 975</i>	<i>0</i>	<i>87 966</i>
Osobné náklady	36 000	0	36 000	0	0
Audit účtovnej závierky	19 289	15 161	19 289	0	15 161
Nevyfakturované dodávky	68 686	72 805	68 686	0	72 805
Rezervy spolu	273 833	245 655	273 833	0	245 655

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	385 919	273 833	385 919	0	273 833
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>138 275</i>	<i>149 858</i>	<i>138 275</i>	<i>0</i>	<i>149 858</i>
Nevyčerpaná dovolenka	138 275	149 858	138 275	0	149 858
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>247 644</i>	<i>123 975</i>	<i>247 644</i>	<i>0</i>	<i>123 975</i>
Osobné náklady	158 444	36 000	158 444	0	36 000
Audit účtovnej závierky	15 674	19 289	15 674	0	19 289
Nevyfakturované dodávky	73 526	68 686	73 526	0	68 686
Rezervy spolu	385 919	273 833	385 919	0	273 833

Predpokladaný rok použitia rezerv je 2018. Spoločnosť vykazuje ako zákonné rezervy k 31. decembru 2017 len rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody.

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						13 525 000	16 205 000
Dlhodobý bankový úver	EUR	3M Euribor + 1,95 %	30.9.2021	13 525 000	16 205 000	13 525 000	16 205 000
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 897 604	2 712 836
Krátkodobá časť dlho- dobého úveru	EUR	3M Euribor + 1,95 %	31.12.2018	2 708 310	2 712 836	2 708 310	2 712 836
Bežný bankový úver - Kontokorent	EUR	1M Euribor + 2 %	31.12.2018	1 189 294	0	1 189 294	0
Spolu						17 422 604	18 917 836

Kontokorentný úver a dlhodobý investičný úver z Tatrabanky, a.s. sú zabezpečené nasledovne:

- obchodnými pohľadávkami spoločnosti ProCare, a.s.
- pohľadávkami dcérskych spoločností v konsolidovanom celku skupiny Svet zdravia, ktoré vznikli z obchodných vzťahov so zdravotnými poisťovňami,
- obchodnými podielmi a cennými papiermi vo vlastníctve Spoločnosti
- nehnuteľnosťami vo vlastníctve dcérskych spoločností

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 656 239	2 631 267
Euromedix	EUR	3,602	1.1.2017	493 661	371 333	493 661	371 333
NOVAPHARM	EUR	3,602	1.1.2017	717 527	666 653	715 264	666 653
Mestská poliklinika							
Sereď	EUR	3,602	1.1.2017	119 814	90 955	119 814	90 955
Poliklinika ProCare Košice	EUR	3,602	1.1.2017	327 488	99 587	327 488	99 587
Poliklinika ProCare Žiar	EUR	3,602	1.1.2017	12	13 021	12	13 021
SI Medical	EUR	3,602	1.1.2017	0	148 380	0	148 380
SI Real	EUR	3,602	1.1.2017	0	1 241 338	0	1 241 338
Spolu						1 656 239	2 631 267

Pôžičky neboli zabezpečené.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	28 617	0
Odmeny	28 617	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 402 594	3 998 234
Celoročné poplatky	3 965 302	3 932 462
Komplexné prev. prehliadky	251 433	44 374
Zmluvy o spolupráci	151 667	0
Ostatné	34 192	21 398
Spolu	4 431 211	3 998 234

Celoročné poplatky predstavujú poplatok za poskytovanie nadštandardnej zdravotnej starostlivosti.

Zmluva o poskytovaní zdravotnej starostlivosti sa uzatvára na dobu 1 rok.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 998 166	16 626 655
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	17 998 166	16 615 761
Tržby za tovar	0	10 894
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 998 166	16 626 655

Spoločnosť v roku 2017 nevykazovala v čistom obrate Tržby z predaja tovaru, pretože predaj tovarov nepredstavuje hlavnú činnosť spoločnosti.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Slovensko	
	2017	2016
Zdravotná starostlivosť	0	0
Ostatné	17 998 166	16 615 761
Tržby z predaja tovaru	34 773	10 894
Spolu	18 032 939	16 626 655

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	502 400	2 213 082
Výnosy z predaja majetku a materiálu	109 931	1 807 195
Refakturácie	366 930	384 823
Ostatné	25 539	21 064
Finančné výnosy, z toho:	431 537	423 945
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>431 537</i>	<i>423 945</i>
Úroky	431 517	423 945
Ostatné	20	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 957 693	11 413 316
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 840</i>	<i>22 575</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 840	10 425
iné uisťovacie audítorské služby	0	12 150
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 935 853</i>	<i>11 390 741</i>
Opravy a údržby	76 994	71 279
Cestovné	28 822	21 574
Náklady na reprezentáciu	38 721	52 648
Zdravotná starostlivosť	3 147 015	3 053 709
Nájomné	465 495	336 648
Telefóny, internet	266 435	247 247
Reklama	192 937	247 650
Skupinový príspevok	0	6 734 911
Ostatné	719 434	625 075
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 162 570	2 448 016
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	78 633	1 740 146
Skupinový príspevok	8 375 926	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	53 082	30 504
Neuplatnená DPH	256 764	244 162
Refakturácia	377 115	384 600
Ostatné	21 050	48 604
Finančné náklady, z toho:	1 018 635	966 281
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>286</i>	<i>77</i>
realizované kurzové straty	286	77
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 018 349</i>	<i>966 204</i>
Úroky	504 826	887 185
Ostatné	34 523	79 019
Tvorba opravnej položky k finančnej investícii	479 000	0

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 skupinovú odplatu ako výnos (603 108 EUR vykázaných na riadku 5 výkazu ziskov a strát) a v opačnom prípade spoločnosť účtuje skupinový príspevok ako náklad (8 375 926 EUR vykázaných na riadku 26 výkazu ziskov a strát). Spoločnosť v roku 2017 zmenila vykazovanie skupinového príspevku vrámci ostatných nákladov na hospodársku činnosť na riadku 26 výkazu ziskov a strát. V roku 2016 vykazovala tento skupinový príspevok na riadku 14 výkazu ziskov a strát.

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 144 031	4 969 244
Mzdy	3 764 468	3 683 430
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	909 890	853 238
Zdravotné poistenie	354 926	332 827
Sociálne zabezpečenie	114 747	99 749

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-70 857	0	-70 905	-141 762
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	229 513	0	47 613	277 126
Rezervy	123 975	0	-36 009	87 966
Daňové straty	1 122 709	0	-1 122 709	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	2 514 776	2 514 776
Ostatné	165 484	0	-95 018	70 466
Celkom	1 570 824	0	1 237 748	2 808 572
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	329 873	0		589 800
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	329 873		281 235	48 638
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	0	0
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	235 769	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 514 776	4 567 679
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	15 708
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 % s účinnosťou od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 934 000			-1 192 893		
teoretická daň		-406 140	21 %		-262 436	22 %
Daňovo neuznané náklady	123 421	25 918		502 282	110 502	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 027 081	425 687		4 567 679	1 004 889	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	15 708	
Iné	1 177 387	247 251		21 218	7 106	
Spolu		292 717	-15 %		875 769	-73 %
Splatná daň z príjmov		11 482	-1 %		7 106	-1 %
Odložená daň z príjmov		281 235	-15 %		868 663	-73 %
Celková daň z príjmov		292 717	-15 %		875 769	-73 %

V položke „Iné“ je vykázaná zrážková daň z prijatých darov v hodnote 8 602 EUR, daňová licencia v hodnote 2 880 EUR a 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 v hodnote 235 769 EUR.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенého majetku ani k 31.12.2017 ani k 31.12.2016.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	65 000	65 000
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	370 000	370 000
Iné podmienенé záväzky	0	0

Ručenie v prospech Tatrabanky za dcérsku spoločnosť Pro Sanus, a.s. je stanovené vo výške 370 000 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	2 810	0

Okrem drobného hmotného majetku v hodnote 2 810 EUR vykázaného v položke "Iné položky", neexistujú významné skutočnosti, ktoré by spoločnosť mala povinnosť sledovať na podsúvahových účtoch.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene v poste predsedu predstavenstva Spoločnosti a zároveň generálneho riaditeľa materskej spoločnosti ProCare, a.s.. S účinnosťou od februára 2018 nový generálny riaditeľ MUDr. Vladimír Dvorový, MPH nahradil na týchto pozíciách doterajšieho generálneho riaditeľa Mareka Dubana.

V apríli 2018 materská spoločnosť KURE LIMITED, so sídlom Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 212, Limassol P.C. 3082, Cypruská republika, na základe zmluvy o prevode akcií, predala 80 % akcií spoločnosti Svet Zdravia, a.s., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, ktorá sa stala väčšinovým akcionárom Spoločnosti.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Príspevok vyplývajúci zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	8 375 926	6 734 911
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	67 619	0
Predaj majetku	Pridružená účtovná jednotka	14 583	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	962 633	15 972
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 644 961	1 747 046
Predaj služieb	Pridružená účtovná jednotka	528 917	674 131
Odplata vyplývajúca zo zmluvy o zapojení do siete	Dcérska účtovná jednotka	603 108	1 500 728
Úroky z cash pooling	Dcérska účtovná jednotka	287 913	349 456
Úroky z prijatej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	0	523 406
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	297 692	493 041
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	1 054 131	0
Poskytnutie záruk a garancií	Dcérska účtovná jednotka	370 000	370 000
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	655 504	521 748
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	245 657	597 397
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	171 997	155 323
Pohľadávky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	480 095	127 447
Prijaté pôžičky			
Pohľadávka z cash pooling	Dcérska účtovná jednotka	5 749 883	3 484 922
Pohľadávka z poskytnutej pôžičky	Pridružená účtovná jednotka	0	3 761 830

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti poberali počas roka príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu v celkovej výške 120 000 EUR. Okrem tohto peňažného príjmu im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	730 659	0	0	0	730 659
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-100 763	0	-417	0	-100 346
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 118 615	0	0	-2 068 662	-17 187 276
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 068 662	-2 023 527	0	2 068 662	-2 023 527
Vlastné imanie spolu	26 391 125	-2 023 527	-417	0	24 368 016

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	23 798 506	0	0	0	23 798 506
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 150 000	0	0	0	19 150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	491 128	0	0	239 531	730 659
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-112 564	0	-11 801	0	-100 763
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
	-17 274				
Neuhradená strata minulých rokov	395	0	0	2 155 780	-15 118 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 395 311	-2 068 662	0	-2 395 311	-2 068 662
Vlastné imanie spolu	28 447 986	-2 068 662	-11 801	0	26 391 125

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 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.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 2 068 662 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty
	2016
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 068 662
Iné	0
Spolu	-2 068 662

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2017

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o vysporiadaní straty za rok 2017.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 730 809	-1 192 893
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	424 216	444 602
Odpis zásob	160	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	243 097	-577 739
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	53 081	29 862
Zmena stavu rezerv	-28 178	-112 086
Úrokové náklady (netto)	73 309	463 294
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 298	-67 049
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-996 421	-1 012 008
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-760 889	-28 643
Úbytok (prírastok) zásob	2 486	2 018 626
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-46 695	-5 713
Prevádzkové peňažné toky	-1 801 519	972 262
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 801 519	972 262
Zaplatené úroky	-156 075	-124 081
Prijaté úroky	431 517	390 424
Zaplatená daň z príjmov	10 764	-60 316
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 515 313	1 178 289
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-311 805	-701 867
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	109 931	1 807 195
Obstaranie finančných investícií	-33 000	-2 700 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	3 750 000	0
Prijaté úroky	11 830	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 526 956	-1 594 672
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 725 544	8 655 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 316 680
Zaplatené úroky	-353 277	-1 439 100
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 078 821	5 899 220
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 067 178	5 482 837
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 648 756	165 919
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 581 578	5 648 756

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2 017	2 016
Peniaze	5 425	13 001
Ceniny	4 205	3 005
Účty v bankách	3 096	2 146 841
Kontokorentný účet	-1 189 293	0
Peniaze na ceste	8 262	987
Závazok / pohľadávka z cash poolingu	5 749 883	3 484 922
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	0	0
Spolu	4 581 578	5 648 756