

ProCare, a.s.

**KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA A
KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA PRIPRAVENÁ
V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
ŠTANDARDMI FINANČNÉHO
VÝKAZNÍCTVA AKO ICH SCHVÁLILA
EURÓPSKA ÚNIA**

Za rok končiaci sa 31. decembra 2017

OBSAH

	Strana
Vedenie a odborní poradcovia	1
Výročná správa	2 - 3
Správa audítora	4 - 6
Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku	7
Konsolidovaný výkaz o finančnej situácii	8
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	9
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	10
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke	11 – 38

ProCare, a.s.
Vedenie a odborní poradcovia

Vedenie:	Vladimír Dvorový – generálny riaditeľ (od 1. februára 2018) Marek Duban – generálny riaditeľ (do 31. januára 2018) Lenka Smreková – finančná riaditeľka Róbert Hill – medicínsky riaditeľ pre internistické a chirurgické odbory Igor Pramuk – prevádzkový riaditeľ siete zdravotníckych zariadení Ľuboš Laslop – riaditeľ pre informačné technológie (od 1. mája 2018) Norbert Skákala – riaditeľ pre informačné technológie (do 31. januára 2018) Karol Wicklein – riaditeľ ľudských zdrojov (od 1. mája 2018) Dana Miňová – riaditeľka ľudských zdrojov (do 31. januára 2018)
Sídlo spoločnosti:	Digital Park II, Einsteinova 25 851 01 Bratislava Slovensko
Audítori:	Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o. Licencia SKAU č. 257

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK KONČIACI 31.decembra 2017

Predstavenstvo predkladá výročnú správu spolu s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti ProCare, a.s. a jej dcérskych spoločností (ďalej spolu so Spoločnosťou len „Skupina“) za rok končiaci sa 31. decembra 2017.

Vznik a hlavná činnosť

Spoločnosť ProCare, a.s. („Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená na Slovensku dňa 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).

Skupina bola v roku 2017 dcérskou skupinou spoločnosti KURE LIMITED, Agias Fylaxeos & Polygnostou, C & I CENTER 212, Limassol P.C. 3082, Cyperská republika, ktorá mala 80-percentný podiel a 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 mala 20-percentný podiel na jej základnom imaní. V roku 2018 došlo k predaju akcií spoločnosťou KURE LIMITED a novým väčšinovým akcionárom sa stala spoločnosť Svet Zdravia, a.s., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti a jej dcérskych spoločností (spoločne ďalej len „Skupina“) je poskytovanie pracovnej zdravotnej služby a poskytovanie služieb zdravotnej starostlivosti ako aj ďalších súvisiacich služieb prostredníctvom vlastníctva a prevádzkovania siete súkromných zdravotníckych zariadení na Slovensku.

Prehľad vývoja a súčasnej pozície Skupiny a opis hlavných rizík a neistôt

Výsledok Skupiny za rok 2017 po zdanení pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti predstavuje zisk 435 tis. EUR (2016: strata vo výške 325 tis. EUR).

Celkové náklady skupiny v roku 2017 dosiahli hodnotu 59 044 tisíc EUR (2016: 58 380 tisíc EUR). Najvýznamnejšiu položku celkových nákladov tvoria osobné náklady v sume 35 310 tisíc EUR (2016: 33 498 tisíc EUR).

Skupina v roku 2017 dosiahla celkové výnosy v hodnote 59 479 tisíc EUR (2016: 58 055 tisíc EUR). Najvýznamnejšiu položku celkových výnosov tvoria výnosy zo služieb zdravotnej starostlivosti v hodnote 52 292 tisíc EUR (2016: 51 366 tisíc EUR).

Skupina v roku 2017 dosiahla rast zefektívnym vynakladaním zdrojov skupiny, organizačnými a personálnymi zmenami, skvalitnením výberu, hodnotenia a komunikácie s dodávateľmi a zavedením úplnej centralizácie obslužných činností.

Skupina sa v roku 2017 pokračovala v akvizícnej činnosti. V júni nadobudla Skupina 100% podiel v ambulancii V.M. ORL s.r.o. Zároveň v roku 2017 Skupina začala rokovania k ďalším akvizíciám, ktoré boli ukončené v roku 2018.

Činnosti Skupiny sú vystavené rôznym rizikám a neistotám súvisiacim s odvetvím zdravotnej starostlivosti a všeobecným a ekonomickým prostredím, v ktorom spoločnosti Skupiny pôsobia. Činnosti sú ovplyvnené viacerými faktormi, medzi ktoré patria:

- medzinárodné a národné ekonomické a geopolitické podmienky,
- pohyby úrokových sadzieb,
- vývoj predpisov v oblasti daní a životného prostredia v Európskej únii,
- zmluvné povinnosti, záruky a súdne spory,
- riziká spojené so zdravotníckym sektorom.

Očakávaný budúci vývoj Skupiny

Skupina sa v roku 2018 bude naďalej zameriavať na posilnenie pozície v poskytovaní pracovnej zdravotnej služby a v budovaní silnej siete poskytovateľov zdravotnej starostlivosti vrámci siete polikliník.

Rozsiahle pokrytie, spokojnosť pacientov a dobrý kredit značky Pro Care je základným predpokladom úspechu v prostredí poskytovania zdravotnej starostlivosti a pracovnej zdravotnej služby.

Organizačné zložky

Skupina nemá a ani neplánuje v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

ProCare, a.s.
Konsolidovaná výročná správa
za rok končiaci sa 31. decembra 2017

Dividendy

Predstavenstvo neodporúča vyplatenie dividend.

Základné imanie

V roku 2017 nedošlo k zmene emitovaného základného imania.

Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Významné udalosti, ktoré nastali po skončení finančného roka

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 Skupiny žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

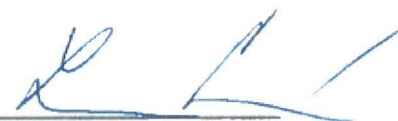
Predstavenstvo

Členovia predstavenstva Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k dátumu tejto správy sú uvedení na strane 1 tejto účtovnej závierky.

Nedošlo k žiadnym významným zmenám v rozdelení zodpovednosti a v odmeňovaní členov predstavenstva.



MUDr. Vladimír Dvorový, MPH
Predseda predstavenstva



Ing. Lenka Smreková, FCCA
Člen predstavenstva

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ProCare, a.s.:

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ProCare, a.s. a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017, konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2017, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky*. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš audítorský názor.

Iná skutočnosť

Audit konsolidovanej účtovnej závierky Skupiny za rok končiaci 31. decembra 2016 vykonal iný audítor, ktorý dňa 26. mája 2017 vyjadril k tejto konsolidovanej účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mala v úmysle skupina zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemala inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy, týkajúce sa finančných informácií o spoločnostiach v rámci skupiny alebo ich podnikateľských činnostiach, potrebné na vyjadrenie názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za riadenie, dohľad a vykonávanie auditu skupiny a zostávame výhradne zodpovední za náš audítorský názor.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- Informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok.
- Konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

22. júna 2018
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

ProCare, a.s.**Konsolidovaný výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku
za rok končiaci sa 31. decembra 2017
(v tisícoch EUR)**

	<i>Pozn.</i>	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Prevádzkové výnosy	6	58 873	56 482
Spotrebovaný materiál a medicínske služby	7	(7 243)	(6 872)
Ostatné zisky/(straty)	8	49	72
Osobné náklady	9	(35 310)	(33 498)
Náklady na prenájom	21.1	(3 772)	(3 646)
Ostatné prevádzkové náklady, netto	10	(7 390)	(6 276)
Odpisy a amortizácia		(3 850)	(4 202)
Odpis negatívneho goodwillu	13	-	-
Zníženie hodnoty goodwillu	13	-	-
Zmena opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku		-	(45)
Finančné náklady, netto	11	(622)	(994)
Zisk/Strata pred zdanením		735	1 021
Zdanenie	12	(300)	(1 346)
Zisk/Strata za rok		435	(325)
Zisk/Strata pripadajúca na:			
Vlastníkov materskej spoločnosti		435	(463)
Menšinové podiely		-	138
Zisk/Strata za rok		435	(325)

ProCare, a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII
K 31. DECEMBRU 2017
(v tisícoch EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>31. december 2017 tis. EUR</i>	<i>31. december 2016 tis. EUR</i>
AKTÍVA:			
DLHODOBÝ MAJETOK			
Goodwill	13	12 204	12 204
Dlhodobý hmotný majetok	14	24 700	25 332
Nehmotný majetok	15	926	1 101
Odložená daňová pohľadávka	12	831	756
Ostatný dlhodobý majetok (pozn. 5)		623	0
Dlhodobý majetok celkom		39 284	39 393
KRÁTKODOBÝ MAJETOK			
Zásoby		529	337
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	16	17 227	7 648
Poskytnuté pôžičky		0	3 762
Peniaze a bankové účty	17	101	2 219
Splatná daňová pohľadávka		27	103
Krátkodobý majetok celkom		17 884	14 069
AKTÍVA CELKOM		57 168	53 462
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:			
Základné imanie	18	23 799	23 799
Ostatné rezervy	18	18 626	18 624
Neuhradená strata		(24 045)	(24 461)
Vlastné imanie pripadajúce na vlastníkov materskej spoločnosti		18 380	17 961
Menšinový podiel		0	0
Vlastné imanie celkom		18 380	17 961
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Pôžičky	19	14 160	16 283
Závazky a časové rozlíšenie	20	1 870	3 285
Rezervy		120	15
Odložený daňový záväzok	12	0	20
Ostatné		118	101
Dlhodobé záväzky celkom		16 268	19 703
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Pôžičky	19	5 697	2 922
Závazky a časové rozlíšenie	20	16 737	12 584
Rezervy		86	100
Splatný daňový záväzok		0	192
Krátkodobé záväzky celkom		22 520	15 798
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		57 168	53 462

ProCare, a.s.
 KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
 ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
 (v tisícoch EUR)

	Základné imanie		Ostatné fondy		Nerozdelený zisk		Vlastné imanie pripadajúce na vlastníkov materskej spoločnosti		Menšinový podiel		Vlastné imanie celkom	
	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR	tis. EUR
Stav k 31. decembru 2015	23 799	19 666	(24 253)	19 213	362	19 575						
Prírastky	-	257	500	757	-	757						757
Úbytky	-	-	(245)	(245)	(500)	(745)						(745)
Zisk za rok	-	-	(463)	(463)	138	(325)						(325)
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní	-	(1 300)	-	(1 300)	-	(1 300)						(1 300)
Stav k 31. decembru 2016	23 799	18 624	(24 461)	17 961	-	17 961						17 961
Prírastky	-	-	-	-	-	-						-
Úbytky	-	(17)	-	(17)	-	(17)						(17)
Zisk za rok	-	-	435	435	-	435						435
Ostatné pohyby vo vlastnom imaní	-	19	(19)	-	-	-						-
Stav k 31. decembru 2017	23 799	18 626	(24 045)	18 380	-	18 380						18 380

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovných výkazov.

ProCare, a.s.
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

	2017	2016
	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Zisk/(Strata) pred zdanením	735	1 021
<i>Nepeňažné transakcie, ktoré majú dopad na zisk/stratu z bežných činností pred daňou z príjmu:</i>		
Nákladové úroky	575	894
Výnosové úroky	(71)	(12)
Zisk z predaja majetku	(45)	(72)
Straty zo zníženia hodnoty pohľadávok znížené o zrušenie opravnej položky	(33)	75
Odpisy	3 585	4 045
Amortizácia	265	157
Rozpustenie dotácií prijatých v predchádzajúcich rokoch	(1 034)	1 057
(Zisk)/strata z predaja dcérskych spoločností	-	-
Zvýšenie/zníženie opravných položiek	91	(95)
Zníženie hodnoty goodwillu	-	4
Odpis negatívneho goodwillu	-	0
Zmena opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku	-	45
Ostatné	-	0
Čisté peňažné toky pred zmenami pracovného kapitálu	4 068	7 120
(Zvýšenie)/zníženie stavu zásob	(192)	(75)
Zníženie/(zvýšenie) stavu pohľadávok z obch. styku a ostatných pohľadávok	(9 544)	1 553
Zvýšenie/(zníženie) stavu záväzkov z obch. styku a ostatných záväzkov	3 930	(180)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(1 738)	8 418
Zaplatené dane z príjmu	(427)	(485)
Zaplatené úroky	(547)	(1 670)
Prijaté úroky	83	-
Čisté prírastky/(úbytky) peňažných prostriedkov z prevádzkovej činnosti	(2 629)	6 263
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(1 659)	(3 834)
Príjmy z predaja majetku	137	1 662
Úbytok peňažných prostriedkov pri predaji časti podniku	-	-
Čistý úbytok peňažných prostriedkov pri nadobudnutí podielov v dcérskych spoločnostiach	-	(1 288)
Čistý prírastok peňažných prostriedkov z predaja dcérskych spoločností	-	-
Obstaranie nehmotného majetku	(90)	(791)
Obstaranie iného dlhodobého majetku	(623)	-
Prijaté úroky	-	122
Čisté úbytky peňažných prostriedkov z investičnej činnosti	(2 235)	(4 251)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie stavu rezervných fondov v rámci vlastného imania	-	-
Prijaté pôžičky	-	11 560
Príjem zo splatenia poskytnutej pôžičky	3 750	-
Splatené pôžičky	(1 004)	(12 925)
Čisté prírastky peňažných prostriedkov z finančnej činnosti	2 746	(1 365)
Čisté zníženie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov	(2 118)	647
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA ZAČIATKU ROKA	2 219	1 572
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY NA KONCI ROKA	101	2 219

1. VZNIK A HLAVNÉ ČINNOSTI

Informácie o spoločnosti

Spoločnosť ProCare, a.s., („spoločnosť“) bola založená v Slovenskej republike dňa 11. mája 2004 ako akciová spoločnosť na základe notárskej zápisnice N 315/2004, Nz 40450/2004 v súlade s ustanoveniami slovenského Obchodného zákonníka a vznikla dňa 23. júna 2004. IČO spoločnosti je 35 890 568 a DIČ: SK 7020000878.

Predstavenstvo: Viktor Földes
Vladimíra Richterová do 20.6.2016
Stanislav Kriho od 21.6.2016 do 30.6.2017
Lenka Smreková od 30.6.2017
Marek Duban do 31.1.2018
Vladimír Dvorový od 1.2.2018

Sídlo Einsteinova 23-25
851 01
Bratislava 5
Slovenská republika

Hlavné činnosti

Hlavnou činnosťou spoločnosti a jej dcérskych spoločností („skupina“) je poskytovanie služieb zdravotnej starostlivosti, najmä ambulantnej, prostredníctvom siete zariadení zdravotnej starostlivosti – polikliník v Slovenskej republike. Skupina poskytuje aj pracovnú zdravotnú službu prostredníctvom vlastnej a externej siete poskytovateľov zdravotnej starostlivosti.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti nie sú neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2017 bola zostavená podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017. Spoločnosť a jej dcérske spoločnosti pripravili konsolidovanú účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2017 v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (EÚ).

Nepretržité pokračovanie v činnosti

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Skupina dosiahla za rok 2017 zisk vo výške 435 tisíc EUR (2016: stratu vo výške 325 tisíc EUR).

Konsolidovaná účtovná závierka

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 SAXIAN INVESTMENTS LIMITED, so sídlom Riga Feroiou, 4, OMEGA COURT, 4th floor, Flat/Office 41, 3095, Limassol, Cyperská republika, 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, Cyperská republika, svoj 20-percentný podiel na základnom imaní na spoločnosť AVANT Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., so sídlom Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8. Spoločnosť KURE LIMITED nepripravuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ, za rok končiaci sa 31. decembra 2017.

Konečná materská spoločnosť je Penta Investments Group Limited, so sídlom: 47 Esplanade, Channel Islands, JE1 0BD St. Helier, Jersey. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ProCare, a.s. je k dispozícii v sídle spoločnosti ProCare, a.s., (Einsteinova 23 – 25, Bratislava) a na registrovom súde v Bratislave, Záhradnícka 10.

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA

2.1. Dodatky k IFRS, ktoré majú vplyv na sumy vykazované v účtovnej závierke

Neexistujú žiadne IFRS ani interpretácie IFRIC, ktoré sú účinné po prvýkrát pre finančný rok začínajúci sa 1. januára 2017 alebo neskôr, ktoré by mohli mať významný vplyv na skupinu.

2.2. Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

Štandard/interpretácia	S účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa k uvedenému dátumu alebo neskôr:
Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“ – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017	1. január 2017
Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát – prijaté EÚ dňa 6. novembra 2017	1. január 2017
Dodatky k IFRS 12 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 7. februára 2018	1. január 2017

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré však zatiaľ nenadobudli účinnosť:

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy a dodatky k štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

Štandard/interpretácia	S účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa k uvedenému dátumu alebo neskôr:
IFRS 9 „Finančné nástroje“ – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016	1. január 2018
IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“ – prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016	1. január 2018
IFRS 16 „Lízingy“ – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017	1. január 2019
Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – prijaté EÚ dňa 3. novembra 2017	1. január 2018
Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – prijaté EÚ dňa 31. októbra 2017	1. január 2018
Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“ – Klasifikácia a oceňovanie transakcií s platbami na základe podielov prijaté EÚ dňa 27. februára 2018	1. január 2018
Dodatky k IFRS 1 a IAS 28 z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie – prijaté EÚ dňa 8. februára 2018	1. január 2018
Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“ – Prevody investícií do nehnuteľností prijaté EÚ dňa 15. marca 2018	1. január 2018

Nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie vydané radou IASB, ktoré EÚ zatiaľ neschválila:

Nasledujúce nové štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a nové interpretácie neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

Štandard/interpretácia	S účinnosťou pre účtovné obdobie začínajúce sa k uvedenému dátumu alebo neskôr:
IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“	1. január 2016
IFRS 17 „Poistné zmluvy“	1. január 2021
Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“ – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou	1. január 2019
Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky	Neurčito
Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Úprava, krátenie alebo vysporiadanie plánu	1. január 2019
Dodatky k IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Dlhodobá účasť v pridružených spoločnostiach a spoločných podnikoch	1. január 2019
Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie	1. január 2019
IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“	1. január 2018
IFRIC 23 „Neistoť pri posudzovaní dane z príjmov“	1. január 2019

Skupina momentálne analyzuje vplyv týchto nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácií na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

3. PREHĽAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD

3.1. Východiská pre účtovníctvo

Táto účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) tak, ako boli schválené EÚ a metodickým pokynom Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/7591/2014-74.

Nasledujúce významné účtovné zásady boli prijaté a dôsledne uplatňované skupinou. Považujú sa za významné alebo podstatné z hľadiska finančných výsledkov a prezentácie účtovnej závierky.

Princíp účtovania

Účtovná závierka, v ktorej sa sumy uvádzajú v tisícoch euro, bola zostavená na základe princípu obstarávacích cien (t. j. historických cien), pokiaľ sa neuvádza inak. Funkčnou menou skupiny je euro.

Základ konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné výkazy spoločnosti a účtovných jednotiek, ktoré kontroluje („dcérske spoločnosti“). Kontrola vzniká v prípade, že spoločnosť má moc riadiť finančné a prevádzkové zámery účtovnej jednotky tak, aby získala výhody z jej činnosti.

Výnosy a náklady dcérskych spoločností nadobudnutých alebo predaných počas roka sa vykazujú v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát od dátumu účinnosti obstarania do dátumu účinnosti predaja. Celkový súhrnný zisk dcérskych spoločností je priradený vlastníkom spoločnosti a menšinovému podielu, aj v prípade, že výsledkom je záporný zostatok menšinových podielov.

V prípade potreby dochádza k úpravám účtovných výkazov dcérskych spoločností s cieľom zabezpečiť súlad ich účtovných zásad so zásadami používanými ostatnými členmi skupiny.

V rámci konsolidácie sa úplne eliminovali všetky transakcie, zostatky, výnosy a náklady v rámci skupiny.

Zmeny majetkových podielov skupiny v existujúcich dcérskych spoločnostiach

Zmeny majetkových podielov skupiny v dcérskych spoločnostiach, ktorých výsledkom nie je strata kontroly nad dcérskymi spoločnosťami, sa zaúčtujú ako transakcie vlastného imania. Účtovná hodnota podielov skupiny sa upravuje s cieľom zohľadniť zmeny jej pomerných podielov v dcérskych spoločnostiach. Akýkoľvek rozdiel medzi sumou, o ktorú boli menšinové podiely upravené, a reálnou hodnotou zaplatenej alebo prijatej odplaty sa vykazuje priamo vo vlastnom imaní a priraduje sa vlastníkom spoločnosti.

Keď skupina stratí kontrolu v dcérskej spoločnosti, zisk alebo strata z predaja podielu sa vypočíta ako rozdiel medzi (i) súčtom reálnej hodnoty prijatej odplaty a reálnej hodnoty všetkých ponechaných podielov a (ii) predchádzajúcou účtovnou hodnotou majetku (vrátane goodwillu) a záväzkami dcérskej spoločnosti a všetkými menšinovými podielmi. Keď sú aktíva dcérskej spoločnosti vedené v precenených alebo reálnych hodnotách a súvisiaci kumulovaný zisk alebo strata sa vykázali v ostatnom súhrnnom zisku a kumulovali vo vlastnom imaní, sumy zaúčtované predtým v ostatnom súhrnnom zisku a kumulované vo vlastnom imaní sú zaúčtované tak, ako keby spoločnosť priamo tieto aktíva predala (tzn. reklasifikujú sa do hospodárskeho výsledku alebo sa prevedú priamo do nerozdeleného zisku v súlade s príslušnými IFRS). Za reálnu hodnotu akejkoľvek investície ponechanej v bývalej dcérskej spoločnosti k dátumu straty kontroly sa považuje reálna hodnota pri prvotnom vykázaní na účely následného vykazovania podľa IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie, alebo prípadne obstarávacia cena pri prvotnom vykázaní investície do pridruženej spoločnosti alebo spoločne ovládaného podniku.

Podnikové kombinácie

Obstaranie podnikov sa účtuje metódou obstarania. Prevedená odplata pri podnikovej kombinácii sa oceňuje reálnou hodnotou, ktorá sa vypočíta ako súčet reálnych hodnôt k dátumu obstarania majetku prevedeného skupinou, záväzkov, ktoré vznikli skupine voči predchádzajúcim vlastníkom obstarávaného podniku, a podielov vydaných skupinou výmenou za kontrolu nad obstaranou spoločnosťou. Náklady súvisiace s obstaraním sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v skutočnej výške.

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

K dátumu obstarania sa obstaraný identifikovateľný majetok a prevzaté záväzky vykazujú v reálnej hodnote k dátumu obstarania, okrem:

- odložených daňových pohľadávok alebo záväzkov, ktoré sa vykazujú a oceňujú v súlade s IAS 12 Dane z príjmov, a záväzkov a majetku súvisiaceho s dohodami o zamestnaneckých požitkoch, ktoré sa vykazujú podľa IAS 19 Zamestnanecké požitky,
- záväzkov alebo nástrojov vlastného imania, ktoré sa týkajú dohôd o platbách na základe podielov v obstarávanom podniku alebo dohôd o platbách na základe podielov skupiny, ktoré nahrádzajú dohody o platbách na základe podielov v obstarávanom podniku, ktoré sa oceňujú podľa IFRS 2 Platby na základe podielov, k dátumu obstarania,
- majetku (alebo skupín určených na predaj), ktorý sa klasifikuje ako majetok určený na predaj podľa IFRS 5 Dlhodobý majetok určený na predaj a Ukončené činnosti a oceňuje podľa tohto štandardu.

Menšinové podiely, ktoré sú súčasnými majetkovými podielmi a oprávňujú svojho držiteľa k primeranému podielu na čistých aktívach spoločnosti v prípade likvidácie, sa môžu prvotne oceniť reálnou hodnotou alebo primeraným podielom menšinových podielov na vykázaných identifikovateľných čistých aktívach obstarávaného podniku. Východisko ocenenia je možné zvoliť individuálne pre každú konkrétnu transakciu. Ostatné typy menšinových podielov sa oceňujú reálnou hodnotou alebo, ak je možné, na základe iného IFRS.

Ak odplata prevezená skupinou v rámci podnikovej kombinácie zahŕňa aktíva alebo pasíva vyplývajúce z dohody o podmienenej odplate, podmienená odplata sa oceňuje reálnou hodnotou k dátumu obstarania a vykazuje sa ako súčasť odplaty prevezenej v podnikovej kombinácii. Zmeny reálnej hodnoty podmienenej odplaty, ktoré sa považujú za úpravy dokončovacieho obdobia, sa upravujú spätne spolu so súvisiacimi úpravami goodwillu. Úpravy dokončovacieho obdobia sú úpravy vyplývajúce z dodatočných informácií získaných počas „dokončovacieho obdobia“ (ktoré nesmie presiahnuť jeden rok od dátumu obstarania) o skutočnostiach a okolnostiach, ktoré existovali k dátumu obstarania.

Následné vykázanie zmien reálnej hodnoty podmienenej odplaty, ktoré nemožno považovať za zmeny v rámci dokončovacieho obdobia, závisí od klasifikácie podmienenej odplaty. Podmienená odplata klasifikovaná ako vlastné imanie sa neprečunuje k dátumu zostavenia následných účtovných výkazov a jej následná úhrada sa účtuje do vlastného imania. Podmienená odplata klasifikovaná ako aktíva alebo pasíva sa prečunuje k dátumu zostavenia následných účtovných výkazov v súlade so štandardom IAS 39, alebo IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva, so súvisiacim vykázanim zisku alebo straty vo výkaze ziskov a strát.

Ak sa podniková kombinácia uskutočňuje postupne, podiely v obstarávanom podniku, ktoré skupina vlastnila už predtým, sa prečunujú na reálnu hodnotu k dátumu obstarania (tzn. k dátumu získania kontroly skupinou) a možný výsledný zisk alebo strata sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát. Sumy vyplývajúce z podielov v obstarávanom podniku pred dátumom obstarania, ktoré sa predtým vykazovali v ostatných súhrnných ziskoch sa reklasifikujú do výkazu ziskov a strát, v prípade, že by takéto účtovanie bolo správne, ak by sa takýto podiel predal.

Ak je prvotné vykazovanie podnikovej kombinácie na konci účtovného obdobia, v ktorom kombinácia vznikla, neúplné, skupina vykáže prechodné sumy týkajúce sa položiek, ktorých účtovanie nebolo ukončené. Tieto prechodné sumy sa počas dokončovacieho obdobia upravujú (pozri vyššie), alebo sa vykážu dodatočné aktíva alebo záväzky, aby sa zohľadnili nové informácie získané o skutočnostiach a okolnostiach, ktoré existovali k dátumu obstarania a ktoré sú známe, ak by mohli mať vplyv na sumy vykazané k tomuto dátumu.

Podnikové kombinácie uskutočnené pred 1. januárom 2010 boli účtované v súlade s prechádzajúcou verziou štandardu IFRS 3.

Goodwill

Goodwill vznikajúci pri obstaraní podniku sa vykazuje v obstarávacej cene stanovenej k dátumu obstarania podniku po odpočítaní možnej kumulovanej straty zo znehodnotenia, ak existuje.

Na účely testovania zníženia hodnoty sa goodwill priradzuje ku všetkým jednotkám skupiny vytvárajúcim peňažné prostriedky (alebo skupinám jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky), pri ktorých sa očakáva, že budú mať prospech zo synergii kombinácie.

V jednotkách vytvárajúcich peňažné prostriedky s preradeným goodwillom sa testovanie zníženia hodnoty uskutočňuje raz za rok, prípadne častejšie, ak existuje náznak, že by mohla byť hodnota jednotky znížená. Ak je návratná hodnota jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky nižšia ako jej účtovná hodnota, je strata zo zníženia hodnoty alokovaná tak, aby sa najskôr znížila účtovná hodnota akéhokoľvek goodwillu priradeného k jednotke a následne účtovná hodnota ostatných aktív jednotky pomerne k účtovnej hodnote každého aktíva jednotky. Akákoľvek strata zo zníženia hodnoty goodwillu sa vykazuje priamo do hospodárskeho výsledku v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát. Strata zo zníženia hodnoty vykázaná pre goodwill nie je v nasledujúcom období odúčtovaná.

Pri predaji príslušnej jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky sa pripadajúca suma goodwillu zahrnie do výpočtu zisku, resp. straty z predaja.

Goodwill sa oceňuje ako suma prevyšujúca súhrn prevedenej odplaty, hodnoty všetkých menšinových podielov v obstarávanom podniku a reálnej hodnoty majetkového podielu doposiaľ držaného obstarávateľom v obstarávanom podniku, čistú hodnotu nadobudnutého identifikovateľného majetku a prevzatých záväzkov ocenených k dátumu obstarania. Ak po následnom posúdení čistá hodnota identifikovateľných obstaraných aktív a prevzatých záväzkov k dátumu obstarania prevyšuje súhrn prevedenej odplaty, výška všetkých menšinových podielov v obstarávanom podniku a reálnej hodnoty možných doteraz obstarávateľom držaných majetkových podielov v obstarávanom podniku, prebytok sa vykáže jednorázovo vo výkaze ziskov a strát ako zisk z výhodnej kúpy.

Účtovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote prijatej odplaty alebo pohľadávky z predaja tovaru a služieb počas bežnej obchodnej činnosti skupiny. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, rabatov a zliav a po eliminovaní tržieb v rámci skupiny.

Skupina vykazuje výnosy, keď možno ich výšku spoľahlivo určiť, a ak je pravdepodobné, že skupina bude mať budúce ekonomické úžitky a keď budú splnené špecifické kritériá pre všetky činnosti skupiny tak, ako sa uvádza nižšie. Pri stanovení odhadov vychádza skupina z výsledkov predchádzajúcich období, pričom berie do úvahy typ zákazníka, druh transakcie a špecifiká každého dohovoru.

Výnosy skupiny tvoria najmä výnosy zo služieb ambulantnej zdravotnej starostlivosti, pracovnej zdravotnej služby, prenájmu priestorov a tržby z predaja liečiv.

Poskytovanie služieb zdravotnej starostlivosti

Výnosy z poskytovania služieb sa vo všeobecnosti vykazujú pri poskytovaní služby a na základe služieb vykonaných k určitému dátumu ako percento celkových služieb, ktoré sa majú realizovať. Skupina má uzatvorené zmluvy s niekoľkými zdravotnými poisťovňami. Výnosy z poskytovania služieb zdravotnej starostlivosti pacientom na základe zmlúv o zdravotnej starostlivosti (ďalej len „ZZS“) skupina časovo rozlišuje a účtuje o nich v období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Predaj liečiv

Tržby z predaja liečiv sa vykazujú v momente dodania tovaru a prevodu vlastníckych práv, keď sú splnené všetky tieto podmienky:

- skupina previedla na kupujúceho významné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva,
- skupina sa už neangažuje na riadení ani si v rozsahu, ktorý je zvyčajne spojený s ich vlastníctvom neponechala účinnú kontrolu nad predaným tovarom,
- výšku výnosov možno spoľahlivo určiť,
- predpokladá sa, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú patriť skupine, a
- náklady, ktoré sa vynaložili alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou, možno spoľahlivo určiť.

Výnosy z prenájmu

Výnosy z prenájmu priestorov kliník lekárom, ktorí nie sú zamestnancami skupiny, sa vykazujú rovnomerne počas doby trvania prenájmu v súlade s príslušnými ustanoveniami zmluvy.

Výnosové úroky

Výnosové úroky z finančného majetku sa vykazujú, ak je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť skupine a výšku výnosov možno spoľahlivo určiť. Časové rozlíšenie výnosových úrokov sa uskutočňuje na základe neuhradenej istiny, pričom sa použije príslušná efektívna úroková sadzba, t. j. sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov počas predpokladanej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát, keďže nezahŕňa položky príjmov alebo nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, a položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok skupiny zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených na konci účtovného obdobia.

Odložená daň

Odložená daň sa vykáže z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a záväzkov vykazanou v účtovných výkazoch a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku, a vykazuje sa na základe záväzkovej metódy výkazu o finančnej situácii. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykážu za všetky odpočítateľné dočasné rozdiely, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú za zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré vznikajú pri investíciách do dcérskych a pridružených spoločností, okrem prípadov, keď skupina rozpustenie dočasného rozdielu kontroluje, pričom je pravdepodobné, že dočasný rozdiel sa v blízkej budúcnosti nezruší.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy ku koncu účtovného obdobia a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú dostatočné zdaniteľné zisky, voči ktorým by sa mohla realizovať časť pohľadávky alebo jej celá výška. Odložená daň sa vypočíta na základe sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase úhrady záväzku, resp. realizácie pohľadávky a na základe sadzby dane platnej, resp. uzákonenej na konci účtovného obdobia. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých položiek, ktoré sa účtujú priamo do výkazu ostatných súhrnných ziskov a strát. V tom prípade sa zahrňuje aj do ostatných súhrnných ziskov.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom skupina má v úmysle vysporiadať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Platné sadzby dane z príjmu:

<i>Krajina</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Slovensko	21%	21 %	22 %

Náklady na prijaté úvery a finančné náklady

Finančné náklady tvoria nákladové úroky netto, bankové poplatky a straty.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky priamo súvisiace s obstarávaním, výstavbou alebo výrobou kvalifikovaného majetku, t. j. majetku, ktorý si nevyhnutne vyžaduje značný čas na prípravu pre plánované použitie, sa prirátajú k obstarávacej cene takéhoto majetku, kým daný majetok nie je v podstatnej miere pripravený na plánované použitie.

Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacie ceny zásob sa určujú metódou váženého priemeru. Čistá realizovateľná hodnota zahŕňa predpokladanú predajnú cenu zásob zníženú o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady potrebné na realizáciu predaja.

Dlhodobý hmotný majetok

Budovy a technické zhodnotenie prenajatých budov určených na použitie pri poskytovaní služieb alebo na administratívne účely sa vykazujú v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii v ich účtovnej hodnote, t. j. v obstarávacej cene po odpočítaní následných oprávok a následných akumulovaných strát zo zníženia hodnoty.

Obstarávacia cena predstavuje kúpnu cenu a ostatné náklady súvisiace s jeho obstaraním, ako napr. prepravné náklady, poštovné, poplatky, provízie, úroky z investičných úverov, ktoré sa vykazujú pred aktiváciou hmotného majetku alebo jeho zaradením do používania.

Interné práce v súvislosti s dlhodobým hmotným majetkom sa vykazujú v akumulovaných obstarávacích cenách (externé náklady, plus interné náklady vypočítané na základe internej spotreby surovín a materiálu, a výrobné náklady priradené na základe hodinovej sadzby podobnej tým, ktoré sa používajú pri oceňovaní zásob, podľa potreby). Nedokončená výroba sa neodpisuje.

Nedokončená výroba sa začína odpisovať, keď je majetok schopný prevádzky spôsobom plánovaným vedením.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu alebo zhodnotenie vedúce k zvýšeniu produktivity, kapacity alebo výkonnosti sa aktivujú. Náklady na opravu a údržbu sa účtujú do nákladov v skutočnej výške. Náklady na prijaté úvery a pôžičky súvisiace s kvalifikovanými nedokončenými investičnými projektmi sa kapitalizujú, kým nie je majetok pripravený na plánované použitie.

V prípade, že je účtovná hodnota majetku vyššia ako odhadovaná návratná hodnota majetku, zníži sa účtovná hodnota daného majetku na jeho návratnú hodnotu.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku uplatňuje skupina metódu rovnomerného odpisovania s cieľom odpisovať obstarávaciu hodnotu majetku mínus odhadovaná zostatková hodnota počas jeho predpokladanej doby životnosti takto:

Druh majetku	Životnosť
Budovy a stavby	12 - 40 rokov
Stroje a zariadenia	4 - 12 rokov
Iné	2 - 6 rokov

Stroje a zariadenie a ostatný dlhodobý hmotný majetok sa vykazujú v obstarávacej cene mínus oprávky a akékoľvek kumulované straty zo znehodnotenia.

Predpokladaná doba životnosti, zostatkové hodnoty a metóda odpisovania sa preverujú vždy na konci účtovného obdobia, pričom akékoľvek zmeny v odhadoch sa účtujú bez vplyvu na predchádzajúce obdobia.

Majetok vo finančnom prenájme sa odpisuje počas predpokladanej doby životnosti rovnako ako vlastný majetok. Ak však neexistuje primeraná istota, že vlastnícke právo k majetku sa nadobudne do konca doby prenájmu, majetok sa odpisuje počas doby trvania prenájmu alebo doby jeho životnosti podľa toho, ktorá je kratšia.

K ukončeniu vykazovania jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku dochádza pri predaji alebo ak sa neočakávajú ekonomické úžitky z jeho ďalšieho používania. Akýkoľvek zisk alebo strata z predaja alebo vyradenia určitej položky dlhodobého hmotného majetku sa vypočíta ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže sa vo výkaze ziskov a strát.

Nehmotný majetok

Nehmotný majetok nadobudnutý samostatne

Medzi nehmotný majetok patrí softvér. Nehmotný majetok sa vyazuje v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok a strát zo zníženia hodnoty.

Amortizácia sa vyazuje v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti nehmotného majetku, ako sa uvádza nižšie.

V prípade, že je účtovná hodnota majetku vyššia ako odhadovaná návratná hodnota majetku, zníži sa účtovná hodnota daného majetku na jeho návratnú hodnotu.

Predpokladaná doba životnosti nehmotného majetku:

Druh majetku	Životnosť
Softvér	4 - 5 rokov

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku (okrem goodwillu)

Na konci každého účtovného obdobia skupina posudzuje účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad návratnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak návratnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, skupina určí návratnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí. Ak možno definovať primeraný a jednotný spôsob rozdelenia majetku, spoločný majetok sa rozdeľuje aj medzi jednotlivé jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky, alebo sa pridelí najmenej skupine z jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky, pre ktorú možno určiť primeraný a jednotný spôsob rozdelenia majetku.

Nehmotný majetok, ktorý nie je zatiaľ k dispozícii na používanie, sa testuje z hľadiska zníženia hodnoty aspoň raz ročne, a kedykoľvek existuje náznak, že môže dôjsť k zníženiu jeho hodnoty.

Návratná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote, podľa toho, ktorá hodnota je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa odhad budúcich peňažných tokov diskontuje na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok, pre ktorý nebol zohľadnený odhad budúcich peňažných tokov.

Ak je odhad návratnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát, pokiaľ sa tento majetok nevedie v precenenej hodnote. V takom prípade sa strata zo zníženia hodnoty posudzuje ako zníženie precenenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho návratnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát, pokiaľ sa majetok nevedie v precenenej hodnote. V takom prípade sa zrušenie straty zo zníženia hodnoty posudzuje ako zvýšenie precenenia.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa pri počiatočnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote a následne v amortizovanej cene pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby po odpočítaní opravnej položka na straty zo zníženia hodnoty. Opravná položka na zníženie hodnoty sa tvorí vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že skupina nebude môcť získať sumu podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, a omeškanie splátok predstavujú indikátory zníženia hodnoty.

Účtovná hodnota majetku sa znižuje pomocou účtu opravných položiek, pričom výška opravnej položky sa vykazuje v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát ako ostatné prevádzkové náklady. V prípade, že je pohľadávka z obchodného styku nedobytná, odpíše sa oproti príslušnému účtu opravných položiek. Následné inkaso z pohľadávok, na ktoré boli vytvorené opravné položky, sa účtuje v prospech ostatných prevádzkových nákladov v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát. Vykázaná opravná položka sa oceňuje vo výške rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných efektívnou úrokovou sadzbou pri počiatočnom vykázaní.

Pôžičky

Pôžičky sa oceňujú pri prvotnom vykázaní v reálnej hodnote, ktoré predstavuje prijatú odplatu po odpočítaní transakčných nákladov. Pri následnom vykázaní sa pôžičky oceňujú v amortizovaných nákladoch pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby, pričom nákladové úroky sa vykazujú na základe efektívneho výnosu.

Pôžičky sú klasifikované ako krátkodobé záväzky, pokiaľ nemá skupina právo odložiť úhradu záväzku aspoň o 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej zvierky.

Nákladové úroky

Nákladové úroky sa vykazujú na základe časového rozlíšenia pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Finančné záväzky

Finančné záväzky sa klasifikujú ako finančné záväzky „v reálnej hodnote zúčtované cez výkaz ziskov a strát“ (FVTPL) alebo ako „ostatné finančné záväzky“.

Ostatné finančné záväzky (vrátane pôžičiek a záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov) sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Metóda efektívnej úrokovej sadzby sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného záväzku a na rozdelenie nákladových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková sadzba je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných platieb (vrátane všetkých poplatkov a bodov zaplatených alebo prijatých, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej sadzby, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku, prípadne počas kratšieho obdobia, na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Dlhové nástroje alebo nástroje vlastného imania

Dlhové nástroje alebo nástroje vlastného imania emitované účtovnou jednotkou skupiny sa klasifikujú ako finančné záväzky alebo ako vlastné imanie podľa obsahu zmluvných dohôd a definícií finančného záväzku a nástroja vlastného imania.

Ukončenie vykazovania finančných záväzkov

Skupina ukončuje vykazovanie finančných záväzkov len v prípade, keď sú jej záväzky splatené, zrušené alebo vyprší ich platnosť. V prípade, že je existujúci finančný záväzok nahradený iným záväzkom od rovnakého veriteľa za podstatne odlišných podmienok alebo sa podmienky existujúceho záväzku podstatne zmenia, takáto náhrada alebo zmena sa považuje za ukončenie vykazovania pôvodného záväzku a začatie vykazovania nového záväzku, pričom rozdiel v príslušných účtovných hodnotách sa vykáže v konsolidovanom výkaze súhrnných ziskov a strát.

Prenájmy

Skupina ako nájomca

Finančný prenájom, pri ktorom sa na skupinu prevádzajú v podstate všetky riziká a úžitky spojené s vlastníctvom predmetu prenájmu, sa kapitalizujú pri vzniku prenájmu v reálnej hodnote predmetu prenájmu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, ak je nižšia.

Lízingové splátky sú rozdelené na finančné náklady a zníženie záväzku z lízingu, aby sa na zostávajúcu časť záväzku dosiahla konštantná úroková sadzba.

Finančné náklady sa účtujú priamo do nákladov.

Kapitalizovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas jeho predpokladanej doby životnosti alebo doby trvania prenájmu podľa toho, ktorá je kratšia.

Prenájom, pri ktorom si významnú časť rizík a úžitkov spojených s vlastníctvom ponecháva prenajímateľ, sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Nájomné z operatívneho prenájmu sa vykazuje rovnomerne do nákladov počas doby trvania prenájmu okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

V prípade, že skupina využila lízingové stimuly na uzatvorenie operatívneho prenájmu, vykazujú sa takéto stimuly do záväzkov. Suma ekonomického úžitku zo stimulov sa vykazuje rovnomerne ako zníženie nákladov na prenájom, okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

Rezervy

Rezervy sa tvoria, keď má skupina súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že skupina bude musieť tento záväzok vyrovnať a že výšku takéhoto záväzku možno spoľahlivo odhadnúť.

Výška vykázaných rezerv sa určuje na základe najlepšieho odhadu sumy potrebnej na úhradu súčasného záväzku na konci účtovného obdobia po zohľadnení rizík a neistôt spojených s daným záväzkom. Ak sa rezervy určujú pomocou odhadu peňažných tokov potrebných na úhradu súčasného záväzku, účtovná hodnota rezerv sa rovná súčasnej hodnote týchto peňažných tokov (ak je efekt časovej hodnoty peňazí významný).

Ak sa predpokladá, že časť alebo všetky ekonomické úžitky potrebné na vyrovnanie rezerv sa získajú od tretej strany, pohľadávka sa vykáže na strane aktív, ak je v podstate isté, že skupina získa odškodnenie a že výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

Zamestnanecké požitky

Spoločnosti skupiny a ich zamestnanci odvádzajú príspevky do niekoľkých štátnych fondov sociálneho poistenia podľa výšky platu zamestnanca. Príspevky sa účtujú do nákladov v skutočnej výške a vykazujú sa v položke „platy a požitky“.

Závazky z obchodného styku a časové rozlíšenie

Závazky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou, ktorou je fakturovaná suma, a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

V prípade záväzkov sa vykazujú sumy, ktoré sa v budúcnosti zaplatia za prijatý tovar a služby bez ohľadu na to, či ich dodávateľ vyfakturoval.

Základné imanie

Emitované kmeňové akcie sa klasifikujú ako vlastné imanie, ak majú nárok na zostatkový podiel na aktívach spoločnosti po odpočítaní jej záväzkov. Vykazujú sa v hodnote dosiahnutých príjmov znížených o priame náklady na emisiu.

Peňažné prostriedky a bankové účty

Peňažné prostriedky a bankové účty zahŕňajú peňažné hotovosti a netermínované vklady, kontokorentné úvery a iné krátkodobé vysokoliquidné investície, ktoré sú zameniteľné za známu sumu peňažných prostriedkov a pri ktorých nehrozí riziko výraznej zmeny ich hodnoty. Kontokorentné úvery sa uvádzajú v rámci pôžičiek v krátkodobých záväzkoch vo výkaze o finančnej situácii (poznámka 17).

Štátne dotácie

Štátne dotácie sa nevykazujú, kým neexistuje primerané uistenie o tom, že skupina splní podmienky súvisiace s dotáciami, a kým nie sú dotácie prijaté. Štátne dotácie sa systematicky vykazujú vo výkaze ziskov a strát v obdobiach, v ktorých skupina vykazuje ako náklady súvisiace výdavky, ktoré majú dotácie kompenzovať. Konkrétne, dotácie, ktorých základnou podmienkou je, aby skupina obstarala, vybudovala alebo inak nadobudla dlhodobý majetok, sa vykazujú ako výnosy budúcich období v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii a sú preúčtované do výkazu ziskov a strát systematicky a proporcionálne počas životnosti súvisiaceho majetku.

4. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ÚSUDKY A KĹÚČOVÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

Vedenie spoločnosti je pri uplatňovaní účtovných zásad skupiny, ktoré sa opisujú v poznámke 3, povinné poskytnúť svoje úsudky, odhady a predpoklady v súvislosti s účtovnými hodnotami aktív a záväzkov, ktoré v danom čase nemožno získať z iných zdrojov. Odhady a súvisiace predpoklady vychádzajú z historickej skúsenosti a iných faktorov, ktoré sa považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Odhady a súvisiace predpoklady sa priebežne prehodnocujú. Úpravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom sa vykonali, pokiaľ má daná úprava vplyv len na toto obdobie, alebo v období, v ktorom sa vykonala úprava, a v budúcich obdobiach, pokiaľ má daná úprava vplyv na bežné a budúce obdobia.

Nižšie sú uvedené významné úsudky, ktoré vedenie vykonalo pri uplatňovaní účtovných zásad, a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch, pri ktorých vzniká významné riziko, že spôsobia významné úpravy účtovných hodnôt aktív a záväzkov.

4.1. Vykazovanie výnosov

Výnosy predstavujú výnosy od zdravotných poisťovní za poskytnuté služby zdravotnej starostlivosti. Výnosy z poskytnutých služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli tieto služby poskytnuté. Výkony sa fakturujú mesačne, t. j. výkony realizované v príslušnom mesiaci. Následne skupina dostáva od zdravotných poisťovní vyúčtovanie (zhrnutie uznaných a neuznaných výkonov). Na konci účtovného obdobia skupina vykonáva odhad nadlimitných výkonov, pri ktorých predpokladá, že nebudú zdravotnými poisťovňami uhradené. Tieto výkony sa odúčtujú z výnosov. Pri odhade sa vychádza z príslušných zmlúv so zdravotnými poisťovňami, zo skúseností z predchádzajúcich účtovných období a z informácií, ktoré sú dostupné ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Splatenie pohľadávok za nadlimitné výkony je závislé výlučne od rozhodnutia zdravotných poisťovní. Skupina očakáva splatenie týchto pohľadávok do 12 mesiacov. Skutočné splatenie pohľadávok sa od týchto odhadov môže líšiť.

Skupina vykazuje významné výnosy z preddavkov na služby zdravotnej starostlivosti. Tieto výnosy sa účtujú v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pohľadávky a príslušná časť výnosov z preddavkov sa účtujú ku dňu výročia zmluvy. Skupina vypracúva analýzu zníženia výnosov a pohľadávok týkajúcich sa preddavkov za služby zdravotnej starostlivosti v dôsledku očakávaného zrušenia zmlúv zo strany klientov. Skutočné zníženie výnosov a pohľadávok závisí od rozhodnutia zákazníkov.

4.2. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Skupina určuje, či došlo k zníženiu hodnoty dlhodobého hmotného majetku alebo či existujú náznaky zníženia hodnoty. Vyžaduje si to odhad úžitkovej hodnoty súvisiaceho majetku alebo jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky. Na vykonanie odhadu úžitkovej hodnoty je potrebné, aby vedenie odhadlo očakávané budúce peňažné toky zo súvisiaceho majetku alebo jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky a aby vybralo vhodnú diskontnú sadzbu potrebnú na výpočet súčasnej hodnoty týchto peňažných tokov.

4.3. Zníženie hodnoty goodwillu

Na určenie zníženia hodnoty goodwillu je potrebný odhad úžitkovej hodnoty/reálnej hodnoty jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky, ktorým bol goodwill priradený. Výpočet úžitkovej hodnoty/reálnej hodnoty vyžaduje, aby vedenie odhadlo očakávané budúce peňažné toky z jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky a vhodnú diskontnú sadzbu na výpočet súčasnej hodnoty.

4.4. Daň z príjmov

Na určenie rezervy na daň z príjmov je potrebný významný úsudok. Existujú transakcie a výpočty, pri ktorých je stanovenie výslednej dane počas bežnej činnosti neisté. Skupina tvorí rezervy na predpokladané problémy vyplývajúce z daňovej kontroly na základe odhadov, či bude treba uhradiť dodatočnú daň. Ak sa konečná výška dane bude líšiť od pôvodne vykázanéj sumy, tento rozdiel ovplyvní výšku rezerv na daň z príjmov a odloženú daň v tom období, v ktorom sa vykoná táto kalkulácia.

5. PODNIKOVÉ KOMBINÁCIE

Skupina v roku 2017 utlmila svoje akvizičné aktivity a sústredila sa na akvizíciu skupiny poskytovateľa zdravotnej starostlivosti a poskytovateľa PZS, ktorá sa začala v roku 2017 a bola úspešne ukončená v prvom štvrtroku 2018. Táto transakcie je vykázaná na riadku „Ostatný dlhodobý majetok“.

V roku 2016 skupina nadobudla 19 %-ný podiel v spoločnosti Novapharm, s.r.o., čím sa stala jej 100% vlastníkom. Podiel nadobudla prostredníctvom kúpnej transakcie medzi spoločnosťou ProCare, a.s. a tretími stranami.

Podnikové kombinácie, ktoré sa uskutočnili v roku 2015, sa vykazujú nižšie spolu s najvýznamnejšími obchodnými transakciami, ktoré sa realizovali v roku 2015.

Skupina nadobudla 23. júla 2015 100 %-ný podiel v spoločnostiach SI Medical, s.r.o. a SI REAL, s.r.o.. Podiel nadobudla prostredníctvom kúpnej transakcie medzi spoločnosťou ProCare, a.s. a tretími stranami.

Skupina nadobudla 22. septembra 2015 100 %-ný podiel v spoločnosti Revar, s.r.o.. Podiel nadobudla prostredníctvom kúpnej transakcie medzi spoločnosťou Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a.s. a tretími stranami.

Spoločnosť ProCare, a.s. sa k 31. decembru 2015 zlúčila so spoločnosťou MyCare s.r.o. Vlčie Hrdlo 49, 821 07 Bratislava. Zanikajúca spoločnosť MyCare, s.r.o. bola zrušená bez likvidácie z dôvodu zlúčenia a Spoločnosť sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti.

V Obchodnom registri sa vykonal výmaz zanikajúcej spoločnosti a zápis zlúčenia spoločnosti s nástupníckou spoločnosťou ProCare, a.s. ku 9. januáru 2016.

Ku dňu 3.12.2015 spoločnosť ProCare, a.s., Einsteinova 23-25, 851 01 Bratislava, uskutočnila zvýšenie základného imania spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o. Einsteinova 23-25, Bratislava 851 01 nepeňažným vkladom.

V dôsledku zvýšenia základného imania spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o. vloženími časti podniku ProCare, a.s. prišlo k prechodu všetkých práv a záväzkov súvisiacich s vkladanou časťou podniku na právneho nástupcu, ktorým sú spoločnosti Poliklinika ProCare Žiar s.r.o. a Poliklinika ProCare Košice s.r.o.

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
 (v tisícoch EUR)

5.1. Ukončené činnosti - Majetok a záväzky ku dňu predaja

V roku 2016 a 2017 neboli ukončené žiadne činnosti.

6. VÝNOSY

Pokračujúce činnosti	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Výnosy zo služieb zdravotnej starostlivosti	52 292	51 366
Výnosy z nezdravotnej časti pracovnej zdravotnej služby	3 749	3 146
Výnosy z liečiv	90	62
Iné výnosy	2 742	1 908
	58 873	56 482

7. SPOTREBOVANÝ MATERIÁL A MEDICÍNSKE SLUŽBY

Pokračujúce činnosti	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Spotreba materiálu a služby	(5 117)	(4 703)
Zdravotné služby	(2 052)	(2 118)
Náklady na predaj liečiv	(74)	(51)
Spolu	(7 243)	(6 872)

8. OSTATNÉ ZISKY/(STRATY)

Pokračujúce činnosti	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Zisk/(strata) z predaja dlhodobého hmotného majetku	49	72
Zisk/strata z predaja cenných papierov a investícií	-	-
Zisk/strata z predaja zásob	-	-
Spolu	49	72

9. MZDY A POŽITKY

Pokračujúce činnosti	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Mzdy a platy	(25 762)	(24 668)
Náklady na sociálne zabezpečenie	(9 548)	(8 830)
Spolu	(35 310)	(33 498)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov skupiny bol 1 482 v roku 2017 a 1 712 v roku 2016. Prepočítaný počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 1 506 (z toho vedúcich zamestnancov: 41). Prepočítaný počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 1 649 (z toho manažérov: 39).

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

10. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

Pokračujúce činnosti	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Energie (elektrina, voda, plyn a teplo)	(1 546)	(1 557)
Nenárokovateľná DPH	(983)	(1 218)
Opravy a údržba	(1 465)	(1 208)
Telekomunikačné náklady	(300)	(250)
Marketing a reklama	(240)	(263)
Služby IT	(306)	(327)
Poplatky za odborné služby (účtovné, daňové a právne poradenstvo)	(396)	(258)
Poistenie	(157)	(164)
Cestovné náklady a náklady na reprezentáciu	(179)	(243)
Dane a poplatky úradom	(148)	(153)
Odmena audítora	(99)	(93)
Straty zo zníženia hodnoty pohľadávok znížené o zrušenie opravnej položky	(33)	(74)
Odpísané nedobytné pohľadávky	-	(5)
Iné prevádzkové výnosy a náklady	(1 538)	(463)
Spolu	(7 390)	(6 276)

Iné prevádzkové výnosy a náklady zahŕňajú rôzne prevádzkové náklady, a to najmä náklady na upratovanie, pranie, strážnu službu, odvoz odpadu, poštové služby, nákup drobného majetku, školenia, a pod., ale aj výnosy z rozpúšťania dotácií a darov.

11. FINANČNÉ NÁKLADY, NETTO

Pokračujúce činnosti	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Nákladové úroky	(574)	(894)
Bankové poplatky	(48)	(109)
Iné finančné náklady a výnosy	(71)	(4)
Výnosové úroky z vkladov v bankách	-	-
Výnosové úroky z úverov a pohľadávok	71	12
Spolu	(622)	(994)

12. DAŇ Z PRÍJMOV

12.1. Daň z príjmov vykázaná vo výkaze súhrnných ziskov a strát

	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Splatná daň z príjmov	(395)	(457)
Odložená daň z príjmov	95	(889)
Daň z príjmov za rok spolu	(300)	(1 346)

12.2. Odsúhlasenie efektívnej sadzby dane z príjmov vykázanéj vo výkaze súhrnných ziskov a strát

	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Zisk podliehajúci dani z príjmov právnických osôb (21 %)	735	1 021
Strata podliehajúca dani z príjmov právnických osôb (21 %)	-	-
Zisk skupiny pred zdanením a menšinovými podielmi	735	1 021
Daň z príjmov právnických osôb pri platnej sadzbe	(154)	(225)
Daňový vplyv trvalých daňovo neuznateľných výdavkov	(117)	(180)
Výnosy nepodliehajúce dani	0	6
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky	(195)	(1 205)
Daňový vplyv realizácie daňových strát	98	296
Zmena sadzby dane	0	(10)
Iné	68	(28)
Daň z príjmov za rok spolu	(300)	(1 346)

12.3. Odložená daň

Vykázaná odložená daň

<i>tis. EUR</i>	<i>Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok</i>	<i>Opravné položky a rezervy</i>	<i>Daňové straty</i>	<i>Iný časový rozdiel</i>	<i>Odložená daň, netto</i>
Zostatok na strane Má daň/(Daň) k 1. januáru 2016	191	110	1 153	171	1 625
Výnos/(náklad) vo výkaze ziskov a strát za rok	(28)	(4)	(773)	(84)	(889)
Iné					
Zostatok na strane Má daň/(Daň) k 31. decembru 2016	163	106	380	87	736
Výnos/(náklad) vo výkaze ziskov a strát za rok	236	57	(184)	(14)	95
Iné	-	-	-	-	-
Zostatok na strane Má daň/(Daň) k 31. decembru 2017	399	163	196	73	831

Nevykázaná odložená daň

K 31. decembru 2017 skupina nevykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 706 tisíc EUR (k 31. decembru 2016: 2 211 tisíc EUR), keďže nepovažuje za pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možné uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane. Nevykázaná odložená daňová pohľadávka vznikla z kumulovaných daňových strát v dcérskych spoločnostiach a v materskej spoločnosti.

Daňové straty môže Skupina využiť do roku 2020.

13. GOODWILL

	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
K 1. januáru	19 086	19 086
Z obstarania dcérskych spoločností	-	-
Z predaja dcérskych spoločností	-	-
Iné	-	-
K 31. decembru	19 086	19 086
Zníženie hodnoty		
K 1. januáru	(6 882)	(6 882)
Zníženie hodnoty goodwillu vykázaného počas roka	-	-
K 31. decembru	(6 882)	(6 882)
Zostatková hodnota		
K 31. decembru	12 204	12 204

Goodwill z podnikových kombinácií sa prideliuje pri akvizícii každej jednotke vytvárajúcej peňažné prostriedky v rámci skupiny, pri ktorých sa očakáva, že budú mať úžitok zo synergie podnikovej kombinácie. Ak skupina zmení svoju reportingovú štruktúru tak, že sa zmení zloženie jednej alebo viacerých jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky, ktorým bol goodwill pôvodne pridelený, goodwill sa opätovne pridelí dotknutým jednotkám.

(a) Testovanie zníženia hodnoty goodwillu

Skupina každoročne testuje zníženie hodnoty goodwillu. Návratné hodnoty jednotiek vytvárajúcich peňažné prostriedky sa stanovujú na základe výpočtu úžitkovej hodnoty. Kľúčové predpoklady výpočtu úžitkovej hodnoty sa týkajú diskontných sadzieb, miery rastu a očakávaných zmien predajných cien a priamych nákladov počas roka. Vedenie odhaduje diskontné sadzby pomocou sadzieb pred zdanením, ktoré odzrkadľujú súčasné trhové odhady časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre jednotky vytvárajúce peňažné prostriedky.

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

Pridelenie goodwillu a predpoklady použité pri testovaní zniženia hodnoty sú takéto:

(b) Pridelenie goodwillu a predpoklady použité pri testovaní zniženia hodnoty

Subjekt/jednotka vytvárajúca peňažné prostriedky	Činnosti	Účtovná hodnota	Predpoklady zniženia hodnoty a použité metódy							
			2017		2016		2016			
			2017 tis. EUR	2016 tis. EUR	Metodika	Obdobie	Priemerný ročný rast p.a.	Diskontná sadzba p.a.	Priemerný ročný rast p.a.	Diskontná sadzba p.a.
Skupina ProCare a.s.	Zdravotná starostlivosť (kliniky na Slovensku)	19 086	19 086	2017: úžitková hodnota 2016: úžitková hodnota	2018 – 2020 Konečná miera rastu po roku 2021	6,5 % 1 %	7,3 %	2017 – 2021 Konečná miera rastu po roku 2021	4 % 2,5 %	10,35 % - 12,37 %
	Spolu	19 086	19 086							
	Mínus: Zníženie hodnoty	(6 882)	(6 882)							
		12 204	12 204							

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

14. DLHODOBÝ HNOTNÝ MAJETOK

	<i>Pozemky a budovy</i>	<i>Nedokončené nezaradené investície</i>	<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	<i>Celkom</i>
	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>
Obstarávacia cena				
Stav k 1. januáru 2016	25 241	1 976	34 117	61 334
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	3 377	-	3 377
Prírastky	-	(1 865)	(1 480)	(3 345)
Úbytky	-	-	-	-
Odúčtovanie pri vyradení dcérskej spoločnosti	752	(3 089)	2 337	-
Reklasifikácie v rámci spoločnosti	-	-	99	99
Ostatné	-	3 377	-	3 377
Stav k 31. decembru 2016	25 993	399	35 073	61 465
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-	-
Prírastky	-	2 896	-	2 896
Úbytky	(2)	-	(1 081)	(1 083)
Odúčtovanie pri vyradení dcérskej spoločnosti	-	-	-	-
Reklasifikácie v rámci spoločnosti	656	(2 702)	2 046	-
Ostatné	-	-	-	-
Stav k 31. decembru 2017	26 647	593	36 038	63 278
Oprávky				
Stav k 1. januáru 2016	(7 415)	-	(24 153)	(31 568)
Prírastky z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-	-
Odpis	(827)	-	(3 910)	(4 737)
Odúčtovanie pri vyradení	-	-	1 480	1 480
Stav k 31. decembru 2016	(8 242)	-	(26 583)	(34 825)
Prírastky z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-	-
Odpis	(954)	-	(2 573)	(3 527)
Odúčtovanie pri vyradení	2	-	1 081	1 083
Stav k 31. decembru 2017	(9 194)	-	(28 075)	(37 269)
Zníženie hodnoty				
K 1. januáru 2016	(1 258)	(547)	-	(1 805)
Prírastok z obstarania dcérskej spoločnosti	-	(51)	-	(51)
Úbytky	-	547	-	547
K 31. decembru 2016	(1 258)	(51)	-	(1 308)
Prírastok z obstarania dcérskej spoločnosti	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	(1 258)	(51)	-	(1 308)
Zostatková hodnota				
K 31. decembru 2016	16 493	349	8 490	25 332
K 31. decembru 2017	16 195	542	7 963	24 700

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť pokračovala v modernizácii kancelárskeho vybavenia a IT techniky. V dôsledku modernizácie sieťovej infraštruktúry vyradila zastaralé IT zariadenie a obstarala a zaradila novú infraštruktúru.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku zároveň súvisia s investíciou do zhodnotenia prenajatého majetku v súvislosti s novými zdravotníckymi zariadeniami, nákupom medicínskych prístrojov na modernizáciu polikliník a výmenou zastaraných prístrojov.

14.1. Nedokončené investície

Nedokončené investície sa týkajú najmä investícií do budovy polikliniky Medisimo, obstaranie celotelového skenera s príslušenstvom v poliklinike PRO SANUS, a.s. a rozširovania funkcionalít a aplikácií nemocničného informačného systému.

14.2. Stroje, prístroje a zariadenia prenajaté formou finančného prenájmu

	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Obstarávacia cena	985	1 773
Oprávky	(660)	(1 009)
Účtovná hodnota	<u>325</u>	<u>764</u>
Výška zabezpečenia súvisiaceho finančného záväzku	325	764

14.3. Testovanie zníženia hodnoty

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.

14.4. Druh poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Poistné	
	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Budovy	14	14
Medicínske prístroje	55	51
Vozidlá	40	36
Spolu	<u>109</u>	<u>101</u>

Skupina poisťuje svoj majetok proti živelným pohromám, lúpeži, krádeži, vandalizmu a výbuchu.

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

15. NEHMOTNÝ MAJETOK

	<i>Softvér</i>	<i>Nedokončené nezaradené nehmotné investície</i>	<i>Celkom</i>
	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>tis. EUR</i>
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2016	2 002	134	2 136
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-
Prírastky	-	791	791
Úbytky	(18)	-	(18)
Odúčtovanie pri vyradení dcérskej spoločnosti	-	-	-
Reklasifikácie v rámci spoločnosti	651	(651)	-
K 31. decembru 2016	2 635	274	2 909
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-
Prírastky	-	406	406
Úbytky	(59)	(251)	(310)
Odúčtovanie pri vyradení dcérskej spoločnosti	-	-	-
Reklasifikácie v rámci spoločnosti	253	(253)	-
K 31. decembru 2017	2 829	176	3 005
Oprávky			
K 1. januáru 2016	(1 658)	-	(1 658)
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-
Odpis	(168)	-	(168)
Úbytky	17	-	17
Odúčtovanie pri vyradení dcérskej spoločnosti	-	-	-
Iné	-	-	-
K 31. decembru 2016	(1 809)	-	(1 809)
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-	-
Odpis	(329)	-	(329)
Úbytky	59	-	59
Odúčtovanie pri vyradení dcérskej spoločnosti	-	-	-
Iné	-	-	-
K 31. decembru 2017	(2 079)	-	(2 079)
Zostatková hodnota			
K 31. decembru 2016	826	274	1 100
K 31. decembru 2017	750	176	926

Obstarávacia cena plne vyprávkovaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktorý ma skupina v užívaní predstavuje hodnotu 21 141 tis EUR.

16. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHĽADÁVKY

	<i>31. december 2017 tis. EUR</i>	<i>31. december 2016 tis. EUR</i>
Krátkodobé		
Pohľadávky z obchodného styku	14 929	6 348
Opravná položka k pochybným pohľadávkam	(590)	(602)
Pohľadávky z obchodného styku, netto	14 339	5 746
Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 22)	2 212	967
Iné pohľadávky a preddavky	676	935
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky spolu	17 227	7 648

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok:

2017 tis. EUR	V lehote splatnosti	Do 3 mesiacov po lehote splatnosti	3 - 6 mesiacov po lehote splatnosti	6 - 12 mesiacov po lehote splatnosti	Viac ako 12 mesiacov po lehote splatnosti	Spolu
Neznehodnotené	16 635	416	49	127	-	17 227
Znehodnotené	-	-	-	-	590	590
	16 635	416	49	127	590	17 817

2016 tis. EUR	V lehote splatnosti	Do 3 mesiacov po lehote splatnosti	3 - 6 mesiacov po lehote splatnosti	6 - 12 mesiacov po lehote splatnosti	Viac ako 12 mesiacov po lehote splatnosti	Spolu
Neznehodnotené	6 970	564	42	37	35	7 648
Znehodnotené	-	-	9	19	574	602
	6 970	564	51	56	609	8 250

Vývoj opravnej položky k pochybným pohľadávkam:

	2017 tis. EUR	2016 tis. EUR
Počiatkový stav k 1. januáru	602	537
Zvýšenie opravnej položky vykazané vo výkaze ziskov a strát	33	93
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-
Odpis počas roka	-	(19)
Iné	(45)	(9)
Konečný stav k 31. decembru	590	602

Skupina je vystavená koncentrácii úverového rizika, pretože 35 % (2016: 38 %) pohľadávok z obchodného styku je voči trom z jej najväčších dlžníkov, ktorými sú zdravotné poisťovne pôsobiace v Slovenskej republike. Významný podiel na pohľadávkach z obchodného styku predstavujú pohľadávky v splatnosti dcérskej spoločnosti SI REAL, s.r.o. voči spoločnosti Cinre property s.r.o. z predaja dlhodobého majetku, ktoré tvoria 34 % pohľadávok z obchodného styku (2016: 0 %). Účtovná hodnota pohľadávok sa približuje ich reálnej hodnote.

Spoločnosť má zabezpečené pohľadávky záložným právom voči Tatra Banka, a.s.

Skupina nemá žiadne záväzky ani zásoby zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Pôžičky spriazneným osobám

Meno poskytovateľa pôžičky	Mena	Sadzba (pohyblivá/pevná)	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	2017 tis. EUR	2016 tis. EUR
Penta Investments Cyprus Imt.	EUR	pevná	2,45 %	15.11.2017	-	3 762
Pôžičky spolu					-	3 762

Pôžička bola v roku 2017 splatená.

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

17. PENIAZE A BANKOVÉ ÚČTY

Peniaze a bankové účty zahŕňajú na účely konsolidovaného výkazu peňažných tokov pokladnicu a peňažné prostriedky na účtoch v bankách po odpočítaní neuhradených kontokorentných úverov.

Peniaze a bankové účty na konci účtovného obdobia vykázané v konsolidovanom výkaze peňažných tokov možno odsúhlasiť so súvisiacimi položkami v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii takto:

	31. december 2017 tis. EUR	31. december 2016 tis. EUR
Pokladnica	13	62
Peňažné prostriedky v bankách	88	2 157
Peňažné prostriedky v bankách – spriaznené osoby (poznámka 22)	-	-
Peňažné prostriedky spolu	101	2 219

Účtami v bankách môže skupina voľne disponovať.

Reálna hodnota peňažných prostriedkov a prostriedkov na bankových účtoch sa k 31. decembru 2017 a 2016 rovná ich účtovnej hodnote.

18. ZÁKLADNÉ IMANIE A OSTATNÉ FONDY

	2017 Počet akcií	2017 EUR	2016 Počet akcií	2016 EUR
Schválené základné imanie				
10 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR	10	33 200	10	33 200
249 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33 194 EUR	249	8 265 306	249	8 265 306
50 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 50 000 EUR	50	2 500 000	50	2 500 000
13 kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 000 EUR	13	13 000 000	13	13 000 000
	322	23 798 506	322	23 798 506

K 31. decembru 2017 a 2016 pozostávalo základné imanie vo výške 23 798 506 EUR z 10 akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 3 320 EUR, 249 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 33 194 EUR, 50 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 50 000 EUR a 13 akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 1 000 000 EUR. Základné imanie bolo upísané a splatené v plnej výške.

Ostatné rezervy zahŕňajú zákonný rezervný fond vo výške 893 tisíc EUR, ktorý nie je k dispozícii na rozdelenie vlastníkom, ostatné kapitálové fondy vo výške 17 851 tisíc EUR, ktoré by mohli byť rozdelené vlastníkom skupiny a oceňovacie rozdiely z precenenia vo výške -118 tisíc EUR.

19. PÔŽIČKY

	31. december 2017 tis. EUR	31. december 2016 tis. EUR
Dlhodobé		
Bankové pôžičky (iv)	14 142	16 205
Pôžičky od spriaznených osôb (i) (poznámka 22)	-	-
Pôžičky od tretích osôb (ii)	-	-
Finančné prenájmy (v)	18	78
	14 160	16 283
Krátkodobé		
Bankové pôžičky (iv)	3 421	2 713
Pôžičky od spriaznených osôb (i) (poznámka 22)	-	-
Pôžičky od tretích osôb (ii)	1 002	-
Finančné prenájmy (iv)	85	209
Kontokorentné úvery (iii)	1 189	-
	5 697	2 922
Pôžičky spolu	19 857	19 205

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

(ii) Pôžičky od tretích osôb

<i>Meno poskytovateľa pôžičky</i>	<i>Mena</i>	<i>Sadzba (pohyblivá/pevná)</i>	<i>Úroková sadzba v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>2017 tis. EUR</i>	<i>2016 tis. EUR</i>
Cinre s.r.o.	EUR	pevná	2,75 %	31.12.2018	1 002	-
Pôžičky spolu					1 002	-

(iii) Bankové kontokorentné úvery

<i>Meno poskytovateľa pôžičky</i>	<i>Mena</i>	<i>Sadzba (pohyblivá/pevná)</i>	<i>Úroková sadzba v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>2017 tis. EUR</i>	<i>2016 tis. EUR</i>
Tatra banka, a.s.	EUR	pohyblivá	1M EURIBOR + 2 %	31.12.2017	1 189	-
Bankové kontokorentné úvery spolu					1 189	-

(iv) Bankové pôžičky

<i>Meno poskytovateľa pôžičky</i>	<i>Mena</i>	<i>Sadzba (pohyblivá/pevná)</i>	<i>Úroková sadzba v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>2017 tis. EUR</i>	<i>2016 tis. EUR</i>
Tatra banka a.s.	EUR	pohyblivá	3M EURIBOR + 1,95 %	30. 09. 2021	16 328	18 918
Tatra-Leasing, s.r.o. – spotrebný úver	EUR	pevná	2,61 %	08.02.2022	1 235	-
Bankové pôžičky spolu					17 563	18 918

V roku 2017 sú na riadku „Bankové pôžičky“ vykázané spotrebné úvery od spoločností Tatra-Leasing, s.r.o. a Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o., ktoré boli v roku 2016 vykázané na riadku „Iné záväzky a časové rozlíšenie“ (pozn. 20). Bankové úvery na financovanie najmä medicínskych zariadení a vozidiel sú zabezpečené záložným právom na zariadenia a vozidlá so zostatkovou hodnotou vo výške 1 713 tis. EUR.

Banková pôžička od spoločnosti Tatra banka, a.s. k 31. decembru 2017 je zabezpečená záložným právom k akciám a obchodným podielom spoločnosti, k pohľadávkam a k nehnuteľnému majetku.

Skupina uskutočnila prepočet ocenenia pôžičiek v amortizovaných nákladoch pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Vplyv prepočítania efektívnou úrokovou sadzbou je nevýznamný.

(v) Finančné prenájom

Skupina si formou finančného prenájmu prenajíma najmä medicínske prístroje a vozidlá. Skupina má možnosť odkúpiť prístroje po skončení nájmu za nominálnu hodnotu. Záväzky skupiny z finančného prenájmu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľov na prenajatý majetok.

Priemerná doba prenájmu je 3 – 5 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené ako pevné sadzby ku dňu podpísania zmluvy alebo ako pohyblivé sadzby na základe 3M EURIBOR.

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>	
	<i>2017 tis. EUR</i>	<i>2016 tis. EUR</i>
Do 1 roka	87	217
Od 1 do 5 rokov	19	79
Mínus: finančné poplatky	(3)	(10)
Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	103	286
	<i>2017 tis. EUR</i>	<i>2016 tis. EUR</i>
V konsolidovanej účtovnej závierke vykázané ako:		
- Krátkodobé pôžičky	85	209
- Dlhodobé pôžičky	18	77
Finančné prenájom spolu	103	286

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

20. ZÁVÄZKY A ČASOVÉ ROZLIŠENIE

	31. december 2017 tis. EUR	31. december 2016 tis. EUR
Dlhodobé		
Výnosy budúcich období	240	626
Výnosy budúcich období – EÚ grant (ii)	1 477	1 616
Iné záväzky a časové rozlíšenie (iii)	153	1 043
	1 870	3 285
Krátkodobé		
Záväzky z obchodného styku	4 803	2 471
Výnosy budúcich období – zdravotná starostlivosť (i)	4 243	3 679
Výnosy budúcich období – EÚ grant (ii)	140	347
Mzdy a časové rozlíšenie sociálneho zabezpečenia	3 682	3 223
Iné záväzky a časové rozlíšenie	2 420	1 364
DPH a iné splatné dane	578	351
Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 22)	871	1 149
	16 737	12 584
Spolu	18 607	15 870

(i) Krátkodobé výnosy budúcich období sa týkajú preddavkov za služby zdravotnej starostlivosti. Tieto výnosy sa účtujú v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

(ii) Výnosy budúcich období predstavujú nenávratný finančný príspevok poskytnutý z EÚ dcérskej spoločnosti wesper, a.s. na modernizáciu budovy polikliniky v Prešove a nákup medicínskych prístrojov a zariadení a dcérskej spoločnosti Medicínske centrum Nitra, spol.s r.o. na nákup medicínskeho prístroja Magnetická rezonancia Philips Ingenia. Výnosy budúcich období sa rozpúšťajú do konsolidovaného výkazu súhrnných ziskov a strát v závislosti od odpisovania majetku, ktorý bol obstaraný z nenávratného finančného príspevku.

(iii) V roku 2016 boli na riadku „Iné záväzky a časové rozlíšenie“ vykázané spotrebné úvery od spoločností Tatra-Leasing, s.r.o. a Volkswagen Finančné služby Slovensko s.r.o.. V roku 2017 boli tieto zostatky vykázané na riadku „Bankové pôžičky“ (pozn. 19 (iv)).

20.1. Veková štruktúra záväzkov a časového rozlíšenia

	2017 tis. EUR	2016 tis. EUR
V lehote splatnosti	18 066	14 647
Po lehote splatnosti	541	1 223
Záväzky a časové rozlíšenie spolu	18 607	15 870

20.2. Sociálny fond

	2017 tis. EUR	2016 tis. EUR
K 1. januáru	32	26
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	159	154
Prírastky vyplývajúce z obstarania dcérskych spoločností	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	(140)	(148)
K 31. decembru	51	32

Reálna hodnota

Reálna hodnota krátkodobých záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov sa rovná ich účtovnej hodnote. Reálna hodnota dlhodobých záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov sa približuje ich účtovnej hodnote, nakoľko vplyv diskontovania je nevýznamný.

21. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY, ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A VÝZNAMNÉ NEISTOTY

21.1. ZávÄzky z operatívneho prenájmu

Operatívny prenájom sa týka prenájmu priestorov polikliník na účely poskytovanie služieb zdravotnej starostlivosti. Skupina si prenájma priestory 11 polikliník s dobou prenájmu od 1 do 11 rokov s možnosťou jej predĺženia. Zmluvne dohodnutá výpovedná lehota vo všetkých prípadoch je kratšia ako 1 rok. Ročné nájomné, ktoré sa hradí v súlade s týmito zmluvami a vykazuje sa na účtoch výkazu súhrnných ziskov a strát, predstavuje 3 113 tis. EUR (2016: 3 646 tis. EUR).

21.2. Daňové prostredie

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 účtovej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

22. ZOSTATKY A TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Zostatky a transakcie medzi spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami, ktoré sú jej spriaznenými osobami, neboli zahrnuté do konsolidácie a v tejto poznámke sa neuvádzajú. Informácie o transakciách medzi skupinou a inými spriaznenými osobami sa uvádzajú nižšie.

Nevyrovnané zostatky ku koncu účtovného obdobia:

	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Pohl'adávky voči spriazneným osobám		
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky		
Sesterské spoločnosti	2 212	967
	<u>2 212</u>	<u>967</u>
Poskytnuté krátkodobé úvery		
Materská spoločnosť	-	3 762
	<u>-</u>	<u>3 762</u>
ZávÄzky voči spriazneným osobám		
ZávÄzky z obchodného styku a iné závÄzky		
Sesterské spoločnosti	871	1 149
	<u>871</u>	<u>1 149</u>

Subjekty v rámci skupiny uzatvorili počas roka tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami, ktoré nie sú členmi skupiny:

	Výnosy		Náklady	
	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Prevádzkové transakcie				
Sesterské spoločnosti	12 217	10 467	(1 673)	(2 664)
	<u>12 217</u>	<u>10 467</u>	<u>(1 673)</u>	<u>(2 664)</u>

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

	Výnosy		Náklady	
	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>	2017 <i>tis. EUR</i>	2016 <i>tis. EUR</i>
Finančné výnosy/náklady				
Sesterské spoločnosti	73	-	-	-
Materská spoločnosť	-	12	-	(437)
	73	12	-	(437)
Iné výnosy/náklady				
Sesterské spoločnosti	-	3	-	-
	-	3	-	-

Výnosy voči spriazneným osobám predstavujú najmä výnosy z poskytovania služieb zdravotnej starostlivosti a predaja liečiv. Náklady voči spriazneným osobám predstavujú najmä finančné poplatky, nájomné a nákup farmaceutického tovaru a upratovacích služieb.

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok.

22.1. 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.

23. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

23.1. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2017 <i>tis. EUR</i>	31. december 2016 <i>tis. EUR</i>
Finančné aktíva		
Peniaze a bankové účty	101	2 219
Pôžičky a pohľadávky	17 227	11 410
Finančné záväzky (v amortizovaných nákladoch)		
Pôžičky	19 857	19 205
Záväzky a časové rozlíšenie	18 607	15 868

23.2. Faktory finančného rizika

Činnosti skupiny sú vystavené rôznym finančným rizikám: trhovému riziku (menovému a úrokovému riziku), úverovému riziku a riziku nedostatočnej likvidity. Vo svojom komplexnom programe riadenia rizika sa skupina zameriava na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu skupiny.

23.3. Trhové riziko

Menové riziko

Menové riziko je riziko, že hodnota finančných nástrojov sa bude meniť v dôsledku zmien menových kurzov. Menové riziko vzniká v súvislosti s vykázaným majetkom a záväzkami a budúcimi obchodnými transakciami každého subjektu v rámci skupiny vyjadrenými v mene, ktorá nie je funkčnou menou príslušného subjektu. Skupina pôsobí len v Slovenskej republike a jej dcérske spoločnosti nie sú vystavené menovému riziku, nakoľko väčšina transakcií je vyjadrená vo funkčnej mene dcérskych spoločností skupiny.

Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že hodnota finančných nástrojov bude kolísať v dôsledku zmien trhových úrokových sadzieb. Nástroje úročené pohyblivou úrokovou sadzbou vystavujú skupinu úrokovému riziku peňažných tokov. Nástroje úročené pevnou úrokovou sadzbou vystavujú skupinu úrokovému riziku reálnej hodnoty.

Skupina je vystavená riziku peňažných tokov v súvislosti s prijatými bankovými úvermi s pohyblivou úrokovou sadzbou.

Skupina je vystavená riziku reálnej hodnoty v súvislosti s poskytnutými a prijatými úvermi od spriaznených osôb s pevnou úrokovou sadzbou. Skupina zabezpečuje, aby sa spriazneným osobám poskytovali úvery s konkurenčnými trhovými sadzbami, čím sa znižuje riziko reálnej hodnoty.

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

Úrokový profil majetku a záväzkov

Úrokový profil úročených finančných nástrojov skupiny ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol takýto:

<i>tis. EUR</i>	<i>Nástroj s pohyblivou sadzbou 2017</i>	<i>Nástroj s pevnou sadzbou 2017</i>	<i>Nástroj s pohyblivou sadzbou 2016</i>	<i>Nástroj s pevnou sadzbou 2016</i>
Peniaze a bankové účty	101	-	2 219	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	3 762
Finančný prenájom	-	(103)	-	(286)
Bankové kontokorentné úvery	(1 189)	-	-	-
Pôžičky od spriaznených osôb	-	-	-	-
Pôžičky od tretích osôb	-	(1 002)	-	-
Bankové pôžičky	(16 328)	(1 235)	(18 918)	-
Čistá pozícia	(17 416)	(2 340)	(16 699)	3 476

Analýza citlivosti

V tabuľke nižšie sa uvádza zmena čistého zisku a vlastného imania skupiny a možná zmena úrokových sadzieb hlavných mien. Analýza predpokladá, že všetky ostatné premenné, najmä menové kurzy, zostávajú konštantné.

2017	Vplyv na hospodársky výsledok
<i>tis. EUR</i>	
+1 % pre všetky meny	(174)
-1 % pre všetky meny	174
2016	Vplyv na hospodársky výsledok
<i>tis. EUR</i>	
+1 % pre všetky meny	(167)
-1 % pre všetky meny	167

23.4. Úverové riziko

Úverové riziko je riziko, že protistrana nesplní svoje zmluvné povinnosti, v dôsledku čoho skupina utrpí finančnú stratu. Úverové riziko vzniká v súvislosti s peňažnými prostriedkami, prostriedkami na bankových účtoch, pohľadávkami z obchodného styku a úvermi.

Úverové riziko sa v prípade peňazí a bankových účtov monitoruje prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií.

Čo sa týka pohľadávok z obchodného styku, skupina sa riadi zásadou, že produkty a služby sa predávajú zákazníkovi s primeranou históriou a bonitným klientom. Úverové riziko pohľadávok z obchodného styku sa priebežne monitoruje na základe prehodnocovania vekového profilu pohľadávok a v niektorých prípadoch sa stanovujú úverové limity pre jednotlivé pohľadávky.

Koncentrácia úverového rizika

Ku koncentrácii úverového rizika dochádza v prípade finančných nástrojov, ktoré majú podobný charakter, a na ktoré majú ekonomické podmienky podobný vplyv. Skupina považuje pohľadávky, ktoré patria do rovnakého podnikateľského sektora a/alebo ktoré tvoria viac ako 5 % celkových pohľadávok, za pohľadávky, v prípade ktorých dochádza ku koncentrácii úverového rizika.

Skupina má významnú koncentráciu úverového rizika, nakoľko významné množstvo pohľadávok z obchodného styku je voči obmedzenému počtu zdravotných poisťovní v Slovenskej republike. Nakoľko sektor zdravotného poistenia je regulovaný štátom, skupina nevyvinula žiadne konkrétne stratégie na zmiernenie tohto rizika.

V tabuľke nižšie sa uvádzajú informácie o koncentrácii úverového rizika.

	<i>Počet strán</i>	<i>2017 tis. EUR</i>	<i>2016 tis. EUR</i>
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam s významnými zostatkami	3	5 948	4 137
		5 948	4 137

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

23.5. Riziko nedostatočnej likvidity

Riziko nedostatočnej likvidity je riziko, ktoré vzniká, keď sa splatnosť majetku a záväzkov nezohoduje. Za riadenie rizika nedostatočnej likvidity zodpovedá predstavenstvo, ktoré vypracovalo rámec primeraného riadenia rizika nedostatočnej likvidity a ktoré priebežne sleduje prognózy peňažných tokov financovania skupiny a potreby likvidity skupiny.

Tabuľky nižšie poskytujú zhrnutie zostatkovej zmluvnej doby splatnosti finančných záväzkov skupiny. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od skupiny môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z úrokov aj z istiny.

2017 tis. EUR	Efektívna úroková sadzba	Do 1 roka	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Budúci úrokový náklad	Celkom
Finančný prenájom	3,03 %	87	19	-	(3)	103
Bankové pôžičky	3M EURIBOR + 1,95 %	2 998	14 290	-	(960)	16 328
Bankové pôžičky – spotrebné úvery	2,61 %	635	642	-	(42)	1 235
Bankové kontokorentné úvery	1M EURIBOR + 2,00 %	1 213	-	-	(24)	1 189
Pôžičky od spriaznených osôb (poznámka 22)	-	-	-	-	-	-
Pôžičky od tretích osôb	2,75 %	1 030	-	-	(28)	1 002
Záväzky a časové rozlíšenie	-	16 737	1 870	-	-	18 607
		22 700	16 821	-	(1 057)	38 464

2016 tis. EUR	Efektívna úroková sadzba	Do 1 roka	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Budúci úrokový náklad	Celkom
Finančný prenájom	3,43 %	217	79	-	(10)	286
Bankové pôžičky	2,10 %	3 066	17 059	-	(1 207)	18 918
Bankové kontokorentné úvery	-	-	-	-	-	-
Pôžičky od spriaznených osôb (poznámka 22)	-	-	-	-	-	-
Pôžičky od tretích osôb	-	-	-	-	-	-
Záväzky a časové rozlíšenie	-	12 584	3 285	-	-	15 869
		15 867	20 423	-	(1 217)	35 073

23.6. Reálna hodnota

Reálna hodnota finančných aktív a záväzkov skupiny sa približuje ich účtovnej hodnote k dátumu zostavenia výkazu o finančnej situácii.

Skupina používa túto hierarchiu určovania a vykazovania reálnej hodnoty finančných nástrojov podľa techník oceňovania:

- **trhová hodnota:** ide o ocenenia reálnou hodnotou odvodené z kótovaných cien (neupravených) za rovnaké aktíva a záväzky na aktívnych trhoch,
- **vlastný model zohľadňujúci trhové sadzby:** ide o ocenenia reálnou hodnotou odvodené z iných vstupov ako kótovaných cien, ktoré sú zistiteľné pre aktíva alebo záväzky buď priamo (t. j. ako ceny) alebo nepriamo (t. j. odvodením z cien),
- **vlastný model nezohľadňujúci trhové sadzby:** ide o ocenenia reálnou hodnotou odvodené z techník oceňovania, ktoré zahŕňajú vstupy pre aktíva a záväzky, ktoré nevychádzajú zo zistiteľných trhových údajov (nezistiteľné vstupy).

ProCare, a.s.
POZNÁMKY KU KONSOLIDOVANÝM ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2017
(v tisícoch EUR)

Metóda určenia reálnej hodnoty finančných nástrojov k 31. decembru 2017 (sumy uvedené v reálnej hodnote):

2017 tis. EUR	Trhová hodnota	Vlastný model zohľadňujúci trhové sadzby	Vlastný model nezohľadňujúci trhové sadzby	Spolu
Pôžičky	-	19 857		19 857

Metóda určenia reálnej hodnoty finančných nástrojov k 31. decembru 2016 (sumy uvedené v reálnej hodnote):

2016 tis. EUR	Trhová hodnota	Vlastný model zohľadňujúci trhové sadzby	Vlastný model nezohľadňujúci trhové sadzby	Spolu
Pôžičky	-	19 204		19 204

24. RIADENIE KAPITÁLU

Skupina riadi svoj kapitál tak, aby bola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Na tento účel skupina využíva vlastné a cudzie zdroje. Výška vlastných zdrojov sa optimalizuje vo vzťahu k ich alokácii.

Skupina monitoruje kapitál na základe ukazovateľa úverovej zaťaženosti. Tento ukazovateľ sa vypočíta ako pomer čistého dlhu a vlastného imania. Čistý dlh sa počíta ako celkové pôžičky mínus peňažné prostriedky a bankové účty. Vlastné imanie predstavuje "vlastné imanie" uvedené v konsolidovanom výkaze o finančnej situácii.

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti bol ku koncu účtovného obdobia takýto:

	2017 tis. EUR	2016 tis. EUR
Dlh (bez pôžičiek od spriaznených osôb)	18 855	19 204
Peňažné prostriedky and zostatky na bankových účtoch	(101)	(2 219)
Čistý dlh	18 754	16 985
Vlastné imanie	18 380	17 961
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	1,02	0,95

25. SPOLOČNOSTI V RÁMCI SKUPINY

Hlavné dcérske spoločnosti skupiny a podskupiny sú tieto:

Názov spoločnosti	Sídlo	Efektívny vlastnícky podiel/ hlasovacie práva %	
		2017	2016
Procare, a.s.	Einsteinova 23-25, Bratislava 5, 851 01		
Euromedix, a.s.	Einsteinova 25, Bratislava, 851 01	100%	100%
Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a.s.	Einsteinova 23-25, Bratislava 5, 851 01	100%	100%
Revar, s.r.o. ⁽¹⁾	Rudlovska cesta 5313/106, Banská Bystrica, 974 11	100%	100%
Medfin PZS, a.s.	Einsteinova 25, Bratislava, 851 01	100%	100%
Medicínske centrum Nitra, spol.s r.o.	Fatranská 5, Nitra, 949 01	100%	100%
MEDIFERA, spol. s r.o. ⁽²⁾	Štúrova 12, Bratislava, 811 02	100%	100%
Mestská poliklinika Sereď, s.r.o.	Ivana Krasku 2464/38, Sereď, 926 01	100%	100%
NOVAPHARM, s.r.o.	Einsteinova 23-25, Bratislava 5, 851 01	100%	100%
Poliklinika ProCare Košice s.r.o.	Einsteinova 23-25, Bratislava, 851 01	100%	100%
Poliklinika ProCare Žiar s.r.o.	Einsteinova 23-25, Bratislava, 851 01	100%	100%
Priemyselné zdravotnícke centrum ProCare, a.s.	Vlčie hrdlo 49, Bratislava, 821 07	100%	100%
PRO SANUS, a.s.	Einsteinova 25, Bratislava, 851 01	100%	100%
SI Medical, s.r.o.	Tematínska 5/A, Bratislava, 851 05	100%	100%
SI REAL, s.r.o.	Tematínska 5/A, Bratislava, 851 05	100%	100%
wesper, a.s.	Garbiarska 16, Košice, 040 01	100%	100%
Železničné zdravotníctvo Košice, s.r.o.	Masarykova 9, Košice, 040 01	100%	100%

⁽¹⁾ Spoločnosť sa zlúčila so spoločnosťou Mammacentrum sv. Agáty ProCare, a.s. k 1.1.2016.

⁽²⁾ Spoločnosť sa zlúčila so spoločnosťou NOVAPHARM, s.r.o. k 1.1.2017.

26. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ FINANČNÉHO ROKA

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Skupiny, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.



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 materskej spoločnosti Spoločnosti Svet Zdravia, a.s., so sídlom Digital Park II, Einsteinova 25, 851 01 Bratislava, ktorá sa tak stala väčšinovým akcionárom Skupiny.

Zostavené dňa:

21.6.2018

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

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:



Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva:

