

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Poliklinika Centrum s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Brigádnická 2
040 01 Košice

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia „POLIKLINIKA“ v rozsahu: ambulancie všeobecnej ambulantnej starostlivosti: všeobecné ambulancie pre dospelých, všeobecná ambulancia pre deti a dorast;
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia „POLIKLINIKA“ v rozsahu: ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: gynekologicko-pôrodná ambulancia, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve, gynekologická urológia, onkológia v gynekológii, mamológia, abdominálna ultrasonografia u dospelých, maternofetálna medicína, ambulancia vnútorného lekárstva, endokrinologická ambulancia, kardiologická ambulancia, ambulancia pediatrickej kardiológie, neurologická ambulancia, oftalmologická ambulancia, otorinolaryngologická ambulancia, reumatologická ambulancia
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia „POLIKLINIKA“ v rozsahu: samostatné zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek: rádiológia, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2022, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti dňa 28.06.2023.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako **mimoriadna účtovná závierka** za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.07.2023 ku dňu, ktorý predchádza rozhodnému dňu, a to k 31.07.2023 v zmysle § 17 ods.6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Dôvodom zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky je zánik spoločnosti bez likvidácie zlúčením s nástupníckou spoločnosťou Poliklinika Terasa s.r.o. so sídlom Toryská 1, 040 11 Košice, IČO: 36202215, DIČ: 2021548672. Nástupnícka spoločnosť Poliklinika Terasa s.r.o. sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. k rozhodnému dňu 01.08.2023.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka spoločnosti, spoločnosť Poliklinika Terasa s.r.o. so sídlom Toryská 1, 040 11 Košice, nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, nespĺňa podmienky stanovené v § 22 odst.10 Zákona č. 431/2002 Z.z o účtovníctve.

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32	27

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. a – d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v roku 2023 neposkytla žiadne záruky, zabezpečenia ani pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Účtovná jednotka nebude pokračovať vo svojej činnosti, zaniká bez likvidácie zlúčením.

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód

V sledovanom zdaňovacom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a metód. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike vrátane postupov účtovania pri zrušení účtovnej jednotky bez likvidácie zlúčením v zmysle §26 Postupov účtovania pre PÚ.

III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

- nemá obsahovú náplň

III. 4 a-f) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**
- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa ocenil obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), ak takéto náklady vznikli.
Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky bol majetok precenený na reálnu hodnotu kvalifikovaným odhadom konateľ a spoločnosti.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**
Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa ocenil obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), ak takéto náklady vznikli.
Ku dňu zostavenia mimoriadnej účtovnej závierky bol majetok precenený na reálnu hodnotu kvalifikovaným odhadom konateľ a spoločnosti.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala dlhodobý finančný majetok.
- **Zásoby obstarané kúpou**
Nakupované zásoby spoločnosť oceňovala cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
Pri účtovaní zásob používala spoločnosť spôsob A účtovania zásob.
- **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v roku 2023 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**
Spoločnosť v roku 2023 neobstarala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.
- **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku boli ocenené ich menovitou hodnotou.
- **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené ich menovitou hodnotou.
- **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závazky pri ich vzniku sa oceňovali menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**
Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii v roku 2023 majetok obstaraný na základe zmlúv o finančnom prenájme majetku – samostatné hnutelné veci. Spoločnosti bol v priebehu roku 2023 prenajímaný aj majetok na základe operatívneho nájmu.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok okrem zásob odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby a intenzity jeho používania a predpokladaného priebehu jeho fyzického opotrebenia a technického a morálneho zaistenia.

Hmotný majetok nespĺňajúci kritériá dlhodobého majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a menej účtovná jednotka účtuje ako o:

- o zásobách – tento majetok účtuje do nákladov pri jeho zaradení do používania a vedie operatívnu evidenciu Drobný hmotný majetok
- dlhodobom hmotnom majetku, ak doba jeho použiteľnosti je viac ako 1 rok, o tomto majetku účtuje na účtoch účtovej triedy 0 - Dlhodobý hmotný majetok do 1.700 € a odpisuje podľa predpokladanej doby použiteľnosti (do kategórie dlhodobého hmotného majetku do 1.700 € spoločnosť zaradila inventár a nábytok, zdravotnú techniku, ostatné stroje a zariadenia, kancelársku a reprodukčnú techniku).

Hmotný majetok a nehmotný majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom jeho uvedenia do používania.

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Spoločnosť používa spôsob odpisovania majetku, pri ktorom sa :

- účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom
- účtovné odpisy a daňové odpisy nerovnajú, účtovné odpisy sú stanovené podľa predpokladanej doby použiteľnosti

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Samost.hnutel'né veci	2 roky	1/2 OC	rovnomerná
Samost.hnutel'né veci	3 roky	1/3 OC	rovnomerná
Samost.hnutel'né veci	4 roky	1/4 OC	rovnomerná
Samost.hnutel'né veci	6 rokov	1/6 OC	rovnomerná
Samost.hnutel'né veci	10 rokov	1/10 OC	rovnomerná
Softvér	4 roky	1/4 OC	rovnomerná

III. 4h) Informácie o poskytnutých dotáciách na obstaranie majetku

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

III. 5 Informácie o opravách významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2023 nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV.1 Charakteristika Goodwilu

- nemá obsahovú náplň

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov

- nemá obsahovú náplň

IV. 3 a) Informácie o celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

IV.3 b) Informácie o celkovej sume zabezpečených záväzkov

- nemá obsahovú náplň

IV. 4 a) – c) Informácie o vlastných akciách

- nemá obsahovú náplň

IV. 5 Informácie o tvorbe kapitálového fondu z príspevkov

- nemá obsahovú náplň

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V sledovanom období nevznikli náklady ani výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku**

- nemá obsahovú náplň

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

- nemá obsahovú náplň

V. 2) Informácie o významných položkách ostatných finančných povinností

- nemá obsahovú náplň

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Majetok v nájme (finančný prenájom)	55 876	15 149
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

- nemá obsahovú náplň

V. 4 Ďalšie informácie

- Spoločnosť je súčasťou cash poolingovej skupiny za účelom poskytovania a prijímania krátkodobých vnútrogrupinových pôžičiek. Likvidné finančné prostriedky sú v rámci cash poolingových operácií premietnuté v krátkodobých pohľadávkach.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) – g) - nemá obsahovú náplň

VI. h) Informácie ku zlúčeniu ÚJ:

Spoločnosť Poliklinika Centrum s.r.o. bude zrušená bez likvidácie zlúčením s nástupníckou spoločnosťou Poliklinika Terasa s.r.o. so sídlom Toryská 1, 040 11 Košice, IČO: 36202215, DIČ: 2021548672.

VI. i) – j) - nemá obsahovú náplň

Čl. VII Ostatné informácie

- nemá obsahovú náplň.