

**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:**

- Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení „POLIKLINIKA“ v rozsahu:
- ambulantná starostlivosť – primárna zdravotná starostlivosť v odboroch: všeobecné lekárstvo, gynekológia a pôrodníctvo (vrátane sonografie), stomatológia, pediatria ako praktický lekár pre deti a dospelých; - sekundárna zdravotná starostlivosť v odbore: endokrinológia, gastroenterológia, gynekológia a pôrodníctvo, interné lekárstvo, kardiológia, neurológia, oftalmológia, ortopédia, otorinolaryngológia, psychiatria, reumatológia, urológia
- Samostatné zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore: rádiodiagnostika a funkčná diagnostika
- Vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2014, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.04.2015.

**I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

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

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka spoločnosti 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 | 29                    | 28                                           |

## Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

### II. a – d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v roku 2015 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 závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti.

### III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód

V sledovanom období neboli vykonané žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

### 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**  
Spoločnosť v roku 2015 nenakúpila dlhodobý nehmotný majetok.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**  
Spoločnosť v roku 2015 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2015 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**  
Dlhodobý 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.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**  
Spoločnosť v roku 2015 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2015 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý finančný majetok**  
Spoločnosť v roku 2015 neobstarala dlhodobý finančný majetok.

- **Zásoby obstarané kúpou**  
Nakupované zásoby spoločnosť oceňovala cenou obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.  
Pri účtovaní zásob používala spoločnosť spôsob B účtovania zásob.
- **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**  
Spoločnosť v roku 2015 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2015 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**  
Spoločnosť v roku 2015 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 boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Príjmy budúcich období neboli v roku 2015 vykázané.
- **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**  
Záväzky 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 boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výnosy budúcich období neboli v roku 2015 vykázané.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**  
Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii v roku 2015 majetok obstaraný na základe zmlúv o finančnom prenájme majetku – samostatné hnutel'né veci. Spoločnosti bol v priebehu roku 2015 prenajímaný aj majetok na základe operatívneho nájmu.

### III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho uvedenia do používania.

Majetok v hodnote nad 1700 € obstaraný do 01.01.2012 má rôzne účtovné a daňové odpisy. Pri majetku do 1700€ sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

| Druh majetku         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|----------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Software             | 4 roky           | ¼ OC           | rovnomerná      |
| Samost.hnuteľné veci | 4 roky           | ¼ OC           | rovnomerná      |
| Samost.hnuteľné veci | 6 rokov          | 1/6 OC         | rovnomerná      |
| Stavby               | 40 rokov         | 1/40 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 2015 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 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)   | 27 100 | 27 100 |
| 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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovnej závierke spoločnosti.

**Čl. VII Ostatné informácie**

- nemá obsahovú náplň.