

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o výsledku overenia účtovnej závierky k 31. 12. 2019
a k informáciám vo výročnej správe

Názov overovanej účtovnej jednotky : Poliklinika Centrum s.r.o.
Brigádnická 2
040 11 Košice
IČO : 31 710 255

Overované účtovné obdobie : rok 2019

Objednávateľ auditu : Poliklinika Centrum s.r.o.
Brigádnická 2
040 01 Košice
IČO : 31 710 255

Audítorská spoločnosť: AUDIS s.r.o.
Tatranská 17
040 01 Košice
licencia UDVA č: 338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. so sídlom Brigádnická 2, 040 01 Košice, IČO 31 710 255 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti 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 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 názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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 mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či 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 medzinárodných audítorských štandardov 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 účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 Spoločnosti.

- 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v 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 Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- ***informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,***
- ***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 účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Košiciach, 12.06.2020

okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 25.06.2020

AUDIS, s.r.o

Tatranská 17

040 01 Košice

číslo licencie UDVA 338

Ing. Šimková Janka, štatutárny audítor

číslo licencie SKAU 029



AUDIS, s.r.o.

Ing. Janka Šimková, audítor

číslo licencie SKAU 029

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 9 4 6 9 5 0	X riadna	X malá	od 1	2 0 1 9
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2	2 0 1 9
3 1 7 1 0 2 5 5	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 1 8
SK NACE			do 1 2	2 0 1 8
8 6 . 2 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o l i k l i n i k a C e n t r u m s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B R I G Á D N I C K Á

Číslo

2

PSČ

Obec

0 4 0 1 1 K O Š I C E - M E S T S K Á Č A S Ť Z Á P A D

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s v O R O k r . s ú d u K o š i c e I . O d d i e l

I S r o , v l o ž k a č . 6 4 2 3 / V

Telefónne číslo

0 5 5 6 8 3 5 1 0 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

S E K R E T A R I A T @ B N C . S K

Zostavená dňa:

1 0 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Poliklinika Centrum s.r.o.

Brigádnická 2, 040 01 Košice

IČO: 31 710 255

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 6 6 8 0 1 5	1 0 8 1 1 1 1	
			5 8 6 9 0 4		1 0 8 4 4 3 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 8 2 2 8 9	9 5 3 8 5	
			5 8 6 9 0 4		9 4 6 8 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 7 5 9 5	2 6 8 8	
			1 4 9 0 7		3 7 3 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 7 5 9 5	2 6 8 8	
			1 4 9 0 7		3 7 3 9
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 6 4 6 9 4	9 2 6 9 7	
			5 7 1 9 9 7		9 0 9 4 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 6 4 6 9 4	9 2 6 9 7	
			5 7 1 9 9 7		9 0 9 4 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 7 9 8 6 1	9 7 9 8 6 1	9 8 5 3 7 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 7 6 8	7 7 6 8	7 2 2 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	7 7 6 8	7 7 6 8	7 2 2 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 6 9 4 9 1	9 6 9 4 9 1	4 7 6 0 2 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 8 1 4 1	1 2 8 1 4 1	1 6 3 7 8 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 2 8 1 4 1	1 2 8 1 4 1	1 6 3 7 8 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				3 1 2 0 0 0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61					
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63					
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 4 1 3 5 0	8 4 1 3 5 0	2 4 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 0 2	2 6 0 2	5 0 2 1 3 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 6 0 2	2 6 0 2	2 4 6 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			4 9 9 6 7 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 8 6 5	5 8 6 5	4 3 7 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			1	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 8 6 5	5 8 6 5	4 3 6 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 8 1 1 1 1	1 0 8 4 4 3 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 5 6 6 2 9	9 6 1 4 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 9 0 6 3 9	6 9 0 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 9 0 6 3 9	6 9 0 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 7 3 0 0 8	2 7 3 0 0 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 1 5 2	2 4 8 4 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 8 4 3	2 4 8 4 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 9 9 5	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 8 6 6	- 2 6 9 9 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 4 4 8 2	1 2 2 9 4 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 1 6 5	2 6 6 4 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 6 6 2	1 5 6 0 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 6 8 3	1 0 7 3 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 2 0	3 0 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 1 5 0 6	6 8 5 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 3 4 6	4 1 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 3 4 6	4 1 9 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 4 2 6 0	3 3 0 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 2 1 1	2 0 9 6 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 3 7	6 3 7 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 2 5 2	4 0 0 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 8 8 1 1	2 7 7 1 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 8 8 1 1	2 7 7 1 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 7 7 2 2 1	1 1 7 0 5 8 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 8 5 2 2 1	1 1 7 4 4 2 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 7 7 2 2 1	1 1 7 0 5 8 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 0 0 0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		3 8 4 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 9 3 0 8 2	1 2 1 9 9 4 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 4 6 1 5	6 3 4 6 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 8 0 7 7 1	2 7 9 7 4 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 0 0 6 2 5	8 1 8 1 7 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 4 8 5 3 4	5 9 1 9 5 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 2 1 5 5 7	1 9 8 1 0 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 0 5 3 4	2 8 1 1 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 5 5	2 8 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 0 6 4	4 5 9 4 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 7 0 6 4	4 5 9 4 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 4 7 5	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 0 7 7	1 2 3 3 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 8 6 1	- 4 5 5 2 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 3 2 4	1 2 0 0 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 7 3 9	1 2 0 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 7 3 9	1 2 0 0 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 8 5	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 1 7	9 9 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 1 4	6 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 1 4	6 0 8
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 0 3	3 8 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	3 5 0 7	1 1 0 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 3 5 4	- 3 4 5 1 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 1 2	- 7 5 2 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 1 2	- 7 5 2 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 8 6 6	- 2 6 9 9 5

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 neštatnom zdravotníckom zariadení „POLIKLINIKA“ v rozsahu:
- ambulánna starostlivosť – primárna zdravotná starostlivosť v odboroch: všeobecné lekárstvo, gynekológia a pôrodníctvo, stomatológia, pediatria ako praktický lekár pre deti a dorast;
- sekundárna zdravotná starostlivosť v odbore: endokrinológia, gynekológia a pôrodníctvo, interné lekárstvo, kardiológia, neurológia, oftalmológia, otorinolaryngológia, reumatológia,
- samostatné zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore: rádiodiagnostika, rádiológia, funkčná diagnostika, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve
- vykonávanie činnosti pracovnej zdravotnej služby

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2018, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2019.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

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	34	36

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. a – d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v roku 2019 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 2019 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v roku 2019 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2019 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.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v roku 2019 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2019 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť v roku 2019 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 2019 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2019 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**
Spoločnosť v roku 2019 neobstarala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.
- **Pohl'advky**
Pohl'advky 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 2019 vykázané.
- **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 ani výnosy budúcich období neboli v roku 2019 vykázané.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**
Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii v roku 2019 majetok obstaraný na základe zmlúv o finančnom prenájme majetku – samostatné hnutelné veci. Spoločnosti bol v priebehu roku 2019 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.

Pri majetku do 1700€ sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Samost.hnutelné veci	4 roky	1/4 OC	rovnomerná
Samost.hnutelné veci	6 rokov	1/6 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 2019 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)	20 534	20 534
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 vnútrokupinových 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 zvierka

VI. a) – h) a j) - nemá obsahovú náplň

VI. i) Aktuálna mimoriadna situácia, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID-19 s vysokou pravdepodobnosťou bude mať čiastočný negatívny vplyv na spoločnosť. Príčinou je predpokladaný pokles tržieb v mesiacoch 03-09/2020 v rozsahu cca 20-50%, ktoré však môžu byť čiastočne eliminované mimoriadnymi opatreniami prijatými vládou SR a zdravotnými poisťovňami, ktorých rozsah v čase vypracovania ÚZ nie je známy.

Čl. VII Ostatné informácie

- nemá obsahovú náplň.



VÝROČNÁ SPRÁVA

o činnosti obchodnej spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o.
za rok 2019

Obsah výročnej správy :

I. Úvod

- 1.1. Úvod.
- 1.2. Charakteristika spoločnosti.
- 1.3. Vývoj činnosti spoločnosti v roku 2019.

II. Výsledky spoločnosti za rok 2019

- 2.1. Vybrané ukazovatele z výkazov Súvaha a výkaz ziskov a strát.
- 2.2. Výrok audítora týkajúci sa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2019.
- 2.3. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia (-rozdelenie zisku) spoločnosti za rok 2019.
- 2.4. Postavenie na trhu.
- 2.5. Finančná situácia spoločnosti.
- 2.6. Manažérske zhrnutie výsledkov spoločnosti za rok 2019.

III. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2020

- 3.1. Stratégia rozvoja spoločnosti v roku 2020.
- 3.2. Rizikové faktory v podnikaní spoločnosti v roku 2020.

IV. Osobitné údaje o spoločnosti

- 4.1. Ďalšie informácie v zmysle § 20, ods. 1., písm. b), d) e) a h) zákona o účtovníctve.

V. Prílohy

- 5.1. Účtovná závierka k 31.12.2019
- 5.2. Správa nezávislého audítora
 - o výsledku overenia účtovnej závierky k 31.12.2019.
 - k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

I. ÚVOD

1.1. Úvod

Výročná správa o činnosti spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. v roku 2019 je vyhotovená v súlade s § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v zmysle Spoločenskej zmluvy o založení obchodnej spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. je predkladaná valnému zhromaždeniu spoločníkov obchodnej spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. na prerokovanie a schválenie. Pri spracovaní tejto výročnej správy sa vychádzalo najmä z nasledovných podkladov:

- 1./ - riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2019,
- 2./ - poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke spoločnosti za rok 2019,
- 3./ - správa nezávislého audítora o výsledku overenia účtovnej závierky za rok 2019 vypracovaná audítorskou spoločnosťou AUDIS s.r.o.,
- 4./ - z návrhu konateľov na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2019.

1.2. Charakteristika spoločnosti

Obchodná spoločnosť Poliklinika Centrum s.r.o. Košice bola založená dňa 9.6.1995 na základe rozhodnutia zakladateľov. Spoločnosť vznikla dňa 29.06.1995 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka číslo 6423/V.

Základné imanie obchodnej spoločnosti ku dňu 31.12.2019 je 690.639,- €.

Sídlom obchodnej spoločnosti sú Košice, Brigádnická 2.

Spoločnosť má tieto orgány:

- | | | | |
|-----|-------------------|-------------------|-----------|
| 1./ | <u>Konatelia:</u> | JUDr. Dušan Mach | - konateľ |
| | | JUDr. Martin Mach | - konateľ |

Svoje podnikateľské aktivity obchodná spoločnosť v súčasnom období zamerala výlučne na poskytovanie zdravotnej starostlivosti v zdravotníckom zariadení Poliklinika Centrum, Brigádnická 2, 040 11 Košice.

1.3. Vývoj činnosti spoločnosti v roku 2019

Výklad o uplynulom a predpokladanom vývoji podnikania v spoločnosti a jeho finančnej situácii, predstavuje súhrnný prehľad vrcholového manažmentu spoločnosti s orientáciou predovšetkým na rozhodujúce ciele stanovené pre rok 2020, vrátane hodnotenia rizikových faktorov, ktoré by mohli ovplyvniť ich naplnenie a je obsahom tejto výročnej správy v nasledujúcich bodoch.

II. VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

Vybrané ukazovatele z výkazov:

2.1. Súvaha a výkaz ziskov a strát :

a) z výkazu súvaha

riadok č.	Písm.	AKTÍVA	r.2018	r.2019	Rozdiel	%
1		Majetok	1 084 437	1 081 111	-3 326	-0,31%
2	A.	Neobežný majetok	94 688	95 385	697	0,74%
3	A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	3 739	2 688	-1 051	-28,11%
11	A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	90 949	92 697	1 748	1,92%
21	A. III.	Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0,00%
33	B.	Obežný majetok	985 379	979 861	-5 518	-0,56%
34	B. I.	Zásoby	7 225	7 768	543	7,52%
41	B. II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0,00%
53	B. III.	Krátkodobé pohľadávky	476 024	969 491	493 467	103,66%
66	B. IV	Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0,00%
71	B. V.	Finančné účty	502 130	2 602	-499 528	-99,48%
74	C.	Časové rozlíšenie	4 370	5 865	1 495	34,21%
riadok č.	Písm.	PASÍVA	r.2018	r.2019	Rozdiel	%
79		Spolu vlastné imanie a záväzky	1 084 437	1 081 111	-3 326	-0,31%
80	A.	Vlastné imanie	961 495	956 629	-4 866	-0,51%
81	A. I.	Základné imanie	690 639	690 639	0	0,00%
85	A. II.	Emisné ážio	0	0	0	0,00%
86	A. III.	Ostatné kapitálové fondy	273 008	273 008	0	0,00%
87	A.IV.	Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0,00%
97	A.VII.	Výsledok hosp. minulých rokov	24 843	-2 152	-26 995	-108,66%
100	A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obd. po zdanení	-26 995	-4 866	22 129	81,97%
101	B.	Záväzky	122 942	124 482	1 540	1,25%
102	B. I.	Dlhodobé záväzky	26 649	24 165	-2 484	-9,32%
118	B. II.	Dlhodobé rezervy	0	0	0	0,00%
121	B. III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0	0	0,00%
122	B. IV.	Krátkodobé záväzky	68 575	71 506	2 931	4,27%
136	B.V.	Krátkodobé rezervy	27 718	28 811	1 093	3,94%
139	B. VI.	Bankové úvery	0	0	0	0,00%
140	B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0,00%
141	C.	Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00%

b) z výkazu ziskov a strát

Riadok č.	Písm.		r. 2018	r. 2019	Rozdiel €	%
1	*	Čistý obrat	1 170 581	1 277 221	106 640	9,11%
2	**	Výnosy z hospodárskej činnosti	1 174 421	1 285 221	110 800	9,43%
3	I	Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00%
5	III.	Tržby z predaja služieb	1 170 581	1 277 221	106 640	9,11%
8	VI.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	0	8 000	8 000	100,00%
9	VII.	Ostatné výnosy hospodárskej činnosti	3 840	0	-3 840	-100,00%
10	**	Náklady na hospodársku činnosť	1 219 943	1 293 082	73 139	6,00%
11	A.	Náklady vynaložené na obstar. predan. tovaru	0	0	0	0,00%
12	B.	Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dod.	63 462	74 615	11 153	17,57%
14	D.	Služby	279 741	280 771	1 030	0,37%
15	E.	Osobné náklady	818 176	900 625	82 449	10,08%
20	F.	Dane a poplatky	283	455	172	60,78%
21	G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	45 949	27 064	-18 885	-41,10%
24	H.	Zostatková cena pred. DM a pred. materiálu	0	2 475	2 475	100,00%
25	I.	Oprav. položky k pohľ.	0	0	0	0,00%
26	J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 332	7 077	-5 255	-42,61%
27	***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	-45 522	-7 861	37 661	82,73%
28	*	Pridaná hodnota	827 378	921 835	94 457	11,42%
29	**	Výnosy z finančnej činnosti	12 000	5 324	-6 676	-55,63%
39	XI.	Výnosové úroky	12 000	4 739	-7 261	-60,51%
45	**	Náklady na finančnú činnosť	993	1 817	824	82,98%
55	***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	11 007	3 507	-7 500	-68,14%
56	****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r.47+r.54)	-34 515	-4 354	30 161	87,39%
57		Daň z príjmov	-7 520	512	8 032	106,81%
61	***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r.51+r.58-r.60)	-26 995	-4 866	22 129	81,97%

2.2. Výrok audítora týkajúci sa riadnej individuálnej účtovnej závierky :

Overovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2019 a finančného hospodárenia v spoločnosti za rok 2019 sa realizovalo v období od november 2019 – jún 2020 audítorskou spoločnosťou AUDIS s.r.o. so sídlom Tatranská 17, 040 01 Košice, licencia UDVA č. 338.

Záverečný výrok audítora o výsledku overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky a finančného hospodárenia za rok 2019 v obchodnej spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. v Správe nezávislého audítora o výsledku overenia účtovnej závierky k 31.12.2019 :

"Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.."

2.3. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia spoločnosti :

V nadväznosti na vyššie uvedené skutočnosti konateľ spoločnosti JUDr. Dušan MACH predložil valnému zhromaždeniu na schválenie návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti za rok 2019 – vysporiadanie straty, a to takto:

Výsledok hospodárenia za rok 2019 – STRATA	-4 866,07 €
PREVOD STRATY	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-4 866,07 €
<i>Neuhradená strata minulých rokov – informácia</i>	<i>-31 861,54 €</i>
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov – informácia</i>	<i>24 842,86 €</i>
Pokrytie straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	24 842,86 €
<i>Zostatok neuhradenej straty minulých rokov – informácia</i>	<i>-7 018,68 €</i>

2.4. Postavenie na trhu :

Spoločnosť Poliklinika Centrum s.r.o. je spoločnosťou, ktorá poskytuje zdravotnú starostlivosť v objekte Polikliniky Centrum - nachádzajúcej sa v Košiciach na ulici Brigádnická 2 , t.j. v časti mesta Košice - Terasa. Poliklinika Centrum s.r.o. vykonáva svoju činnosť v zmysle Rozhodnutia č. 4465/2017/OSVaZ-20406 zo dňa 17.07.2017 vydaného Košickým samosprávnym krajom ako vecne príslušným orgánom. Poliklinika Centrum s.r.o. má zároveň uzatvorené zmluvy o poskytovaní zdravotnej starostlivosti so všetkým zdravotnými poisťovňami.

Poliklinika Centrum je zdravotnícke zariadenie s ideálnou polohou v centre najväčšieho košického sídliska, t.j. sídliska Terasa (Mestská časť Košice Západ) a v bezprostrednej blízkosti Magistrátu mesta Košice. Vynikajúci dopravný prístup mestskou hromadnou dopravou, osobným autom alebo pešo je len jednou z výhod nielen per klientov z blízkeho okolia ale i z celých Košíc.

Poliklinika Centrum so širokým spektrom ambulantných špecialistov ponúka komplexnú ambulantnú zdravotnú starostlivosť vďaka širokému spektru všeobecných a špecializovaných ambulancií. Štandardný základ dopĺňajú špecializované ambulancie, pracoviská digitálnej mamografie, ultrasonografie, echokardiografie, elektrokardiografie, RDG, spirometrie a denzitometrie, ktoré sú vybavené výhradne špičkovou zdravotníckou technikou.

2.5. *Finančná situácia spoločnosti :*

Spoločnosť v priebehu roku 2019 predpokladala tvorbu zdrojov na financovanie vo výške svojich prevádzkových a investičných potrieb.

Finančná likvidita spoločnosti bola v priebehu roku 2019 uspokojivá, a to vzhľadom na skutočnosť efektívneho vedenia spoločnosti.

2.6. *Manažérske zhrnutie výsledkov spoločnosti za rok 2019 :*

Dosiahnuté výsledky hospodárenia spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. za rok 2019 reálne zobrazujú situáciu spoločnosti v období počas realizácie svojho podnikateľského zámeru, t.j. v etape prevádzky polikliniky s miestom výkonu v Košiciach.

Manažment spoločnosti hodnotí rok 2019 pozitívne s tým, že dosiahnutý výsledok hospodárenia v roku 2019 považuje za normálny vývoj vzhľadom na podnikateľské aktivity spoločnosti.

III. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI V ROKU 2020

3.1. *Stratégia rozvoja spoločnosti v roku 2020 :*

V roku 2020 plánuje spoločnosť pokračovať v poskytovaní zdravotnej starostlivosti. Strategickým zámerom je zabezpečiť financovanie investičných a prevádzkových potrieb spoločnosti pre rok 2020, a to v súlade so schváleným podnikateľským plánom na rok 2020.

Strategické ciele spoločnosti sú zamerané na :

1. V oblasti prevádzkovania objektu "Poliklinika Centrum" zabezpečiť dodržanie schváleného plánu prevádzkových nákladov.
2. V oblasti finančnej stratégie zabezpečiť financovanie prevádzkových potrieb pre rok 2020 predovšetkým z vlastných zdrojov.
3. V roku 2020 sa očakáva kladný výsledok hospodárenia s predpokladom financovania prevádzkových potrieb spoločnosti príjmami z poskytovania zdravotnej starostlivosti, resp. poskytovania zdravotnej starostlivosti spojenej s nadštandardným prístupom personálu polikliniky k pacientom ako konečným spotrebiteľom.

3.2. *Rizikové faktory v podnikaní spoločnosti v roku 2020 :*

Na činnosť a výsledky spoločnosti v roku 2020 budú mať rozhodujúci vplyv nasledovné rizikové faktory:

1. Nenaplnenie očakávaných príjmov spoločnosti z poskytovania zdravotnej starostlivosti polikliniky v plánovanom objeme.
2. Mesačné kategorizácie, pri ktorých dochádza ku znižovaniu cien kapitácií a objemu úhrad zo strany zdravotných poisťovní.
3. Aktuálna mimoriadna situácia, ktorá bola vyvolaná vírusom COVID-19 má čiastočný negatívny vplyv na spoločnosť. Príčinou je pokles tržieb v mesiacoch 03-05/2020 v rozsahu cca 30-60% oproti porovnateľnému obdobiu predchádzajúceho roku, ktoré však boli čiastočne eliminované mimoriadnymi opatreniami prijatými vládou SR a zdravotnými poisťovňami, formou príspevku na mzdové náklady a paušálnou zložkou úhrady za zdravotnú starostlivosť od zdravotných poisťovní. Súčasná situácia spojená s COVID-19 nebude mať dopad na predpoklad nepretržitého trvania činnosti spoločnosti.

IV. OSOBITNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

4.1. Ďalšie informácie v zmysle § 20 ods. 1, písm. b), d) e) a h) zákona o účtovníctve

Po skončení účtovného obdobia roku 2019 nenastali udalosti osobitného významu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1, písm. b) zákona o účtovníctve.

Spoločnosť Poliklinika Centrum s.r.o. nemala v účtovnom období 2019 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Obchodná spoločnosť Poliklinika Centrum s.r.o. v účtovnom roku 2019 neobstarala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie alebo dočasné listy a obchodné podiely ovládanej osoby.

Obchodná spoločnosť Poliklinika Centrum s.r.o. nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

4.2. Správa audítora k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo Výročnej správe je súčasťou Správy nezávislého audítora o overení účtovnej závierky spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. za rok 2019 a tvorí prílohu tejto Výročnej správy.

Táto výročná správa bude predložená na prerokovanie a schválenie valnému zhromaždeniu spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. na jej zasadnutí, ktoré sa bude konať dňa 30.06.2020.

V Košiciach, dňa 15. júna 2020



JUDr. Martin MACH
konateľ



