

**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 dospelých;
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia „POLIKLINIKA“ v rozsahu: ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: gynekologicko-pôrodná ambulancia, ultrazvuk v gynekológii a pôrodníctve, gynekologická urológia, mamológia, abdominálna ultrasonografia u dospelých, maternofetálna medicína, onkológia v gynekológii; ambulancia zubného lekárstva, 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 2019, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti dňa 30.06.2020.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

**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 | 29                    | 34                                           |

## Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

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

Účtovná jednotka v roku 2020 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 2020 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**  
Spoločnosť v roku 2020 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2020 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 2020 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2020 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý finančný majetok**  
Spoločnosť v roku 2020 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 2020 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2020 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**  
Spoločnosť v roku 2020 neobstarala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.
- **Pohl'adávk**  
Pohl'adávk 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 2020 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 ani výnosy budúcich období neboli v roku 2020 vykázané.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**  
Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii v roku 2020 majetok obstaraný na základe zmlúv o finančnom prenájme majetku – samostatné hnutel'né veci. Spoločnosti bol v priebehu roku 2020 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.hnutel'né veci | 4 roky           | ¼ OC           | rovnomerná      |
| Samost.hnutel'né veci | 6 rokov          | 1/6 OC         | rovnomerná      |
| Softvér               | 4 roky           | ¼ 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 2020 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)   | 35 684 | 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 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) – 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 ekonomický vývoj spoločnosti v roku 2021 s predpokladaným poklesom tržieb. Pokles tržieb bol čiastočne eliminovaný mimoriadnou finančnou pomocou na základe opatrení prijatých vládou SR ako aj kompenzáciami zo strany zdravotných poisťovní. Očakávaný rozsah kompenzácií do konca roka 2021 v čase zostavenia ÚZ nie je známy.

**Čl. VII Ostatné informácie**

- nemá obsahovú náplň.