

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Poliklinika Terasa s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Toryská 1
040 11 Košice

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: poliklinika v rozsahu: ambulancie v odbornom zameraní: všeobecné lekárstvo, pediatria, dorastové lekárstvo, vnútorné lekárstvo, gastroenterológia, otorinolaryngológia, foniatria, telovýchovné lekárstvo, letecké lekárstvo, pediatrická nefrológia, pediatrická urológia, pediatrická neurológia, pediatrická reumatológia, pediatrická kardiológia, ultrazvuk pre deti a dospelých, ambulancia očkovania a cestovnej medicíny, urológia, ambulancia lekárskej služby prvej pomoci pre dospelých, ambulancia lekárskej služby prvej pomoci pre deti a dorast
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: poliklinika v rozsahu: samostatné zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbornom zameraní: klinická biochémia, funkčná diagnostika, ultrazvuk pre deti a dorast, hematológia a transfuziológia

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2015, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.06.2016.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

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

Body **I.4 a - c)** nemajú obsahovú náplň.

I.4 d) Informácia, či je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou a či je oslobodená od povinnosti zostaviť účtovnú závierku

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti Poliklinika Centrum s.r.o. so sídlom Brigádnická 2, 040 01 Košice.

Účtovná jednotka ako materská účtovná jednotka 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	30	29

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**II. a-d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka v roku 2016 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

Na začiatku sledovaného obdobia nastala zmena v metóde účtovania zásob z metódy B na metódu A.

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 2016 nenakúpila dlhodobý nehmotný majetok.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v roku 2016 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2016 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 2016 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2016 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť v roku 2016 neobstarala dlhodobý finančný majetok. Finančný majetok nebol precenený metódou vlastného imania.
- **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 2016 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**
Spoločnosť v roku 2016 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**
Spoločnosť v roku 2016 neobstarala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.
- **Pohľadávky**
Pohľadávky 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 2016 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 2016 vykázané.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**
Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii v roku 2016 majetok obstaraný na základe zmlúv o finančnom prenájme majetku – samostatné hnutel'né veci. Spoločnosti bol v priebehu roku 2016 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
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	8 rokov	1/8 OC	rovnomerná

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosti nebola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2016 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)	26 846	67 447
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.