

## 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 všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: všeobecná ambulancia pre dospelých, všeobecná ambulancia pre deti a dospelých
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti: ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre dospelých
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia ambulantnej zdravotnej starostlivosti: ambulancia pevnej ambulantnej pohotovostnej služby pre deti a dospelých
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: poliklinika v rozsahu: ambulancie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: ambulancia vnútorného lekárstva, gastroenterologická ambulancia, urologická ambulancia, ambulancia pediatickej urológie, chirurgická ambulancia, ambulancia diabetológie a porúch látkovej premeny a výživy, ambulancia úrazovej chirurgie, algeziologická ambulancia, otorinolaryngologická ambulancia, ambulancia cievnej chirurgie, gynekologicko-pôrodná ambulancia
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: poliklinika v rozsahu: zariadenia na poskytovanie jednodňovej zdravotnej starostlivosti: otorinolaryngológia, urológia, pediatická urológia, chirurgia, gynekológia a pôrodnictvo, úrazová chirurgia
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: poliklinika v rozsahu: zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek: klinická biochémia, hematológia a transfúziológia, rádiológia
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia: stacionár: vnútorné lekárstvo

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2020, bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.06.2021.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods.6 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

### 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	29,8	34

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

Účtovná jednotka v roku 2021 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 2021 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok kúpou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**  
Spoločnosť v roku 2021 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2021 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 2021 neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2021 neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako je vyššie uvedené.

- **Dlhodobý finančný majetok**  
Spoločnosť v roku 2021 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 2021 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.
- **Zásoby obstarané iným spôsobom**  
Spoločnosť v roku 2021 neobstarala zásoby iným spôsobom ako je vyššie uvedené.
- **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**  
Spoločnosť v roku 2021 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 2021 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 a výnosy budúcich období neboli v roku 2021 vykázané.
- **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**  
Spoločnosť vykazuje vo svojej účtovnej evidencii v roku 2021 majetok obstaraný na základe zmlúv o finančnom prenájme majetku – samostatné hnutel'né veci. Spoločnosti bol v priebehu roku 2021 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.

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

**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 2021 vykonala opravy významných chýb minulých období z r. 2019 a 2020 vo výške 20 317,45 € na ťarchu účtu 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

**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)	208 360	183 050
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 nebude mať negatívny vplyv na ekonomický vývoj spoločnosti v roku 2022.**Čl. VII Ostatné informácie**

- nemá obsahovú náplň.