

ČI. I.

Všeobecné údaje

(1) Názov a sídlo podnikateľského subjektu:

Meno: LEKÁREŇ V POLIKLINIKE, s. r. o.

Sídlo : Horná 13, 974 01 Banská Bystrica

(2) Údaje o konsolidovanom celku:

Účtovná jednotka nemá žiadne dcérske spoločnosti.

(3) Údaje o spriaznených osobách:

Účtovná jednotka nemá žiadne transakcie voči sprazneným osobám.

(4) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

riadna

mimoriadna

ČI. II.

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrení MF SR v znení neskorších zmien, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EUR. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO 47384123	DIČ	2	0	2	3	8	4	3	0	7	4
------------------------	--------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný, hmotný majetok a zásoby

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení :

dopravné provízie skonto poistné clo.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok: podnik netvoril takýto majetok

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení :

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou

inak:

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

- b) Podnik nakupoval zásoby:

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2.

spôsobom A účtovania zásob spôsobom B účtovania zásob

Pri vyskladnení zásob sa používal:

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob :

- c) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
- e) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Záonné rezervy sú vytvorené podľa zákona o dani z príjmu.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii áno nie

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO 47384123	DIČ	2	0	2	3	8	4	3	0	7	4
------------------------	--------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a požité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
HP ZBook Fury	4 roky	1/4	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zariadenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Ročná výška odpisov dlhodobého hmotného majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorý pripadá na 1 rok podľa počtu rokov doby odpisovania.

Nie je vedená kategória drobného dlhodobého majetku. Prípadný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena bude 1 700,- € a nižšia, sa pri obstaraní bude účtovať do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia.

(4) Zmeny účtovných zásad

Účtovná jednotka v roku 2021 používala postupy účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov, účtovná závierka bola spracovaná podľa Opatrenia MF SR č. MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

(5) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku : neboli poskytnuté

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

(6) Údaje o vlastnom imaní (EUR)

	Stav k 31.12.2020 PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021 BO
Základné imanie	5 000	0	0	5 000
Emisné ážio	0	0	0	0
Ost. kapitálové fondy	0	0	0	0
Zákonný RF	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0
Nerozdelený zisk	0	0	0	83 851
Neuhradená strata	0	0	0	0
HV za účt. obdobie	83 851	297 931	0	381 782
Vlasné imanie	88 851	381 782	0	470 633

Poznámky Úč POD 3 – 01	IČO 47384123	DIČ	2	0	2	3	8	4	3	0	7	4
------------------------	--------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štatutárni zástupcovia si uvedomujú možný úpadok spoločnosti a s odbornou starostlivosťou sledujú vývoj vlastného imania, pravidelne sledujú finančnú situáciu spoločnosti a podnikajú opatrenia smerujúce k jej stabilizácii.

(7) Údaje o tržbách (EUR)

Druhé členenie tržieb	Stav k 31.12.2021 BO	Stav k 31.12.2020 PO
Tržby za vlastné výrobky a služby	0	0
Tržby za tovar	8 170 874	3 435 478
Tržby z predaja DHM	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	946	584
Tržby celkom	8 171 820	3 436 062

(8) Údaje o nákladoch (EUR)

Druhé členenie nákladov	Stav k 31.12.2021 BO	Stav k 31.12.2020 PO
Náklady na predaný tovar	7 542 802	3 242 945
Osobné náklady	57 685	35 217
Dane a poplatky	629	313
Odpisy	102	0
Ostatné náklady	3275	2 067
Spotreba materiálu, energie	2 484	1 050
Služby	80 323	50 789
Náklady na hospodársku činnosť spolu	7 687 300	3 332 381
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na fin. činnosť	1 225	1 166
Náklady na fin. činnosť spolu	1 225	1 166

(9) Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní a o odloženej dani neúčtovala.

	Stav k 31.12.2021 BO	Stav k 31.12.2020 PO
VH za účt. obdobie pred zdanením	483 295	102 515
Daň z príjmov	101 513	18 664
Daň z príjmov splatná	101 513	18 664
Daň z príjmov odložená	0	0
VH za účt. obdobie po zdanení	381 782	83 851

(10) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Podnik neúčtoval o oprave chýb minulých účtovných období

Druh opravy chýb minulých účtovných období	Suma opravy	Kód vplyvu	Účet /+zvýšenie, -zníženie/

Kód vplyvu:

A – vplyv na položku súvahy; B – vplyv na náklady bežného účtovného obdobia; C – vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia; D – vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov; E – vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

Čl. III.

Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácie o dôvodoch vzniku jednotlivých položiek a nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah

výnimočné náklady	výnimočné výnosy	škody z dôvodu živel. pohrôm	prijaté náhrady

(2) Informácie o záväzkoch, a to:

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou, ako 5 rokov:

b) Celková suma zabezpečených záväzkov:

.....

záložným právom:

iným spôsobom:

(3) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výška záruky alebo iného zabezpečenia:

štatutárny orgán	
dozorný orgán	
iný	

b) pôžičky poskytnuté členom

	celková suma pôžičiek	suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia	suma úroku
štatutárny orgán			
dozorný orgán			
iný			

c) Hlavné podmienky poskytnutia pôžičiek (pri pôžičke uviesť úrok), záruk alebo iného zabezpečenia:

.....

d) Celková suma pôžičiek použitých na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, ktoré je potrebné vyúčtovať: neboli poskytnuté

štatutárny orgán	
dozorný orgán	
iný	

Poznámky Uč POD 3 – 01	IČO 47384123	DIČ	2	0	2	3	8	4	3	0	7	4
------------------------	--------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to: účtovna jednotka

a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

- povinnosti vyplývajúce z operatívneho prenájmu:

- povinnosti zo zmlúv o budúcich zmluvách:

- povinnosti z licenčných a koncesionárskych zmlúv:

b) celková suma významných podmienených záväzkov:

1. možná povinnosť:

2. existujúca povinnosť:

..... c) opis významných

finančných povinností a podmienených záväzkov:

d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči

- dcérskej účtovnej jednotke:

- účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

e) opis významných povinností vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

.....

.....