

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:46523537

DIČ:2023456941

I. Všeobecné informácie

| | |
|--------------------|---|
| (1) Obchodné meno: | AEGIS MED s.r.o. |
| Sídlo: | Nitrianska 6, 935 32 Kalná nad Hronom Zápis v OR OS Nitra, Oddiel Sro, vl. č. 30818/N |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

Prevádzkovanie - ambulancie všeobecného lekára - študijný odbor všeobecné lekárstvo, špecializačný odbor všeobecné lekárstvo

| | | | |
|-----|---|------------|-------------------------------------|
| (2) | Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO | 27.03.2019 | |
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | | Mimoriadna | <input type="checkbox"/> |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky | | |

| | | | |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek | | | |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku | <input checked="" type="checkbox"/> | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | <input type="checkbox"/> |
| a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska účtovná jednotka | | | |
| Meno : | | | |
| Sídlo : | | | |

| | | | |
|---|--|--|--|
| b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a) | | | |
| Meno : | | | |
| Sídlo : | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | | |
|---|------------------|--------------------------|-----|-------------------------------------|
| d) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou | ÁNO | <input type="checkbox"/> | NIE | <input checked="" type="checkbox"/> |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22 | ÁNO | <input type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/> |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ | § 22 ods.8 | | | |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ | § 22 ods.10 a 12 | | | |

| | | | |
|-----|--|----|----------|
| (5) | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | BO | 2 |
| | | PO | 2 |

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

| Druh záruky | Štatutárny orgán | BO | PO |
|-------------|------------------|----|----|
| | | | |
| | | | |

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

| | Štatutárny orgán | Úrok v % | BO | PO |
|---|------------------|----------|----|----|
| 1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| | | | | |
| 2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| | | | | |
| 3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| | | | | |

d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu | Štatutárny orgán | BO | PO |
|---|------------------|----|----|
| | | | |
| | | | |

III. Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|--|-----|-------------------------------------|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | <input checked="" type="checkbox"/> | NIE | |
|-----|--|-----|-------------------------------------|-----|--|

| | | | | | |
|-----|---|------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------------|
| (2) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | ÁNO | | NIE | <input checked="" type="checkbox"/> |
| | Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: | | |
| | | | Hodnotu majetku | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |
| | | | | | |
| | | | | | |

3/ Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe,

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

| | |
|-----|---|
| (3) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti |
|-----|---|

a)

| Obstarávacou cenou | |
|--|---|
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, | |
| 6. záväzky pri ich prevzatí | |

| Vlastnými nákladmi | |
|--|--|
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 4. príchovky a prírastky zvierat | |

| Menovitou hodnotou | |
|---------------------------------|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku | X |

| Reálnou hodnotou | |
|--|--|
| 1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | |
| 2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou | |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní | |

| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení | |
|--|--|
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom | |
| Metódou FIFO | |
| Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | |
| Pri vyskladnení sa VON rozpušťať nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$ | |

| | |
|--|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | X |
| 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. | |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 % | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku | |
|--|--|
| Trvalé zníženie hodnoty majetku | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> |
| Opravná položka k pohľadávkam | Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov |
| | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia |
| Opravná položka k zásobám | Odborným odhadom |
| | |
| Opravná položka..... | |
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti |
| | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek |
| | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie | 35,2% z nevyčerpaných dovoleniek |
| | |

d) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom **pri oceňovaní reálnou hodnotou**, a to: *Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie*

e) **Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom **pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**, a to: *Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie*

f) **Stanovenie metódy vlastného imania** *Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie*

| g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy | | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú | | | | | X |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : | | | | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnuiteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | | | | 1700,-eur | X |
| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy | |
| Samostatné hnuiteľné veci - auto | 1 | 4 rokov | X | | |

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:46523537

DIČ:2023456941

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | | | |
|---|--|----|----|
| h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | | BO | PO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| | | | |
|---|------|----------------------|-----------------------------|
| (4) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | | | |
| Opis | účet | +/- HV Bežné obdobie | +/- Vplyv na vlastné imanie |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je **goodwill alebo záporný goodwill** sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.

_Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

(2) **Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi,**

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

| | | |
|---|---|----|
| (3) Informácie o záväzkoch | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | |
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | BO | PO |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov | | |
| Opis a spôsob zabezpečenia: | BO | PO |
| Záložné právo | | |
| Inak zabezpečené..... | | |
| Inak zabezpečené..... | | |
| Iné | | |

(4) **Informácie o vlastných akciách:**

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:46523537

DIČ:2023456941

| | | | | | | |
|-----|---|----|-----------|--|-------------|----------|
| (5) | Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka | BO | vytvorila | | nevytvorila | X |
| | | PO | vytvorila | | nevytvorila | X |

| | | | | | |
|-----|--|---|----|----|--|
| (6) | Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | | | |
| | Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu | Dôvod vzniku | BO | PO | |
| | | | | | |
| | | | | | |

V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

| | | | | | |
|-----|---|---|----|----|--|
| (1) | Informácie k iným aktívam a iným pasívam | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | | | |
| | a) opis a hodnota podmieneného majetku | | BO | PO | |
| | Práva zo servisných zmlúv | | | | |
| | Práva z poisťných zmlúv | | | | |
| | Práva z licenčných zmlúv | | | | |
| | Iné | | | | |
| | b) opis a hodnota podmienených záväzkov | | | | |
| | Poskytnuté záruky za úver | | | | |
| | Ručenie za | | | | |
| | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti | | | | |
| | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu) | | | | |
| | UJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť | | | | |
| | Iné | | | | |

| | | | | | |
|-----|---|---|--|--|--|
| (2) | Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | | | |
| | Uzatvorená zmluva o úvere(peniaze ešte neboli poskytnuté) | | | | |
| | Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu | | | | |
| | Pripravované generálne opravy | | | | |
| | Pripravované investície | | | | |
| | Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti | | | | |
| | Iné | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|---|----|----|--|
| (3) | Podsúvahové účty - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, odpísaných pohľadávkach a podobne | <i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i> | | | |
| | Druh | Účet | BO | PO | |
| | Prenajatý majetok | | | | |
| | Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | | | |
| | Majetok prijatý do úschovy | | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--|--|
| Pohľadávky z derivátov | | | |
| Závazky z opcí derivátov | | | |
| Odpísané pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z leasingu | | | |
| Závazky z leasingu | | | |
| Iné | | | |

VI Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát
Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

| | | |
|--|--|--|
| a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku | | |
| b) dôvody pre zmenu výšky rezerv | | |
| c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek | | |
| d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky, | | |
| e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti, | | |
| f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, | | |
| g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ | | |
| h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | | |
| i) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky, | | |
| j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma | | |
| k) získanie alebo odobratie licencií , iných povolení. | | |

VII Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

(3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku