

Poznámky k účtovnej závierke 2020

I. Všeobecné informácie

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

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

Prevádzkovanie - ambulancie všeobecného lekára - študijný odbor všeobecné

lekárstvo, špecializačný odbor všeobecné lekárstvo

Spoločnosť nespĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny –malá účtovná jednotka, rozhodla sa však

i naďalej zostavovať účtovnú závierku ako malá účtovná jednotka.

(2)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	20.03.2020
(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	
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		NIE	<input checked="" type="checkbox"/>
ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22	ÁNO		NIE	
Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ	§ 22 ods.8			

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:46523537

DIČ:2023456941

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			
<i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i>			
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
<i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i>				
	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			
<i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i>			
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	<input type="checkbox"/>
-----	--	-----	-------------------------------------	-----	--------------------------

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód		ÁNO	<input type="checkbox"/>	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	<input checked="" type="checkbox"/>
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	<input checked="" type="checkbox"/>
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	<input type="checkbox"/>
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	<input type="checkbox"/>
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	<input type="checkbox"/>
6. záväzky pri ich prevzatí	<input type="checkbox"/>

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	<input type="checkbox"/>
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	<input type="checkbox"/>
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	<input type="checkbox"/>
4. príchovky a prírastky zvierat	<input type="checkbox"/>

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	<input checked="" type="checkbox"/>
2. pohľadávky pri ich vzniku	<input checked="" type="checkbox"/>
3. záväzky pri ich vzniku	<input checked="" type="checkbox"/>

Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	<input type="checkbox"/>
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou	<input type="checkbox"/>
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	<input type="checkbox"/>

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	<input type="checkbox"/>
Metódou FIFO	<input type="checkbox"/>
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali	<input type="checkbox"/>

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:46523537

DIČ:2023456941

a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x 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			

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,

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:46523537

DIČ:2023456941

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

(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 opcií, 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				
Záväzky z opcií derivátov				
Odpísané pohľadávky				
Pohľadávky z leasingu				
Záväzky 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		
<i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i>		
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 vylučného 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*
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - c) 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*

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku