

**Poznámky k účtovnej závierke 2021****I. Všeobecné informácie**

(1) <b>Obchodné meno:</b> <b>Sídlo:</b>	<b>Detská ambulancia, MUDr. Daniela Virgová s.r.o.</b> Nábrežná 3, 934 05 Levice
<b>Právna forma:</b> <b>Zapísaná:</b>	Spoločnosť s ručením obmedzeným Zápis v OR OS Nitra, Oddiel Sro, vl .č. 30839/N

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

**Prevádzkovanie - ambulancia všeobecnej zdravotnej starostlivosti o deti**

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

i naďalej zostavovať účtovnú závierku ako malá účtovná jednotka.

(2)	<b>Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO</b>	22.03.2021	
(3)	<b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>	Riadna	<b>X</b>
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

<b>(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek</b>			
ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	<b>X</b>	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	<b>X</b>
ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa § 22	ÁNO		NIE	

poznámky Úč POD 3-01

IČO:47237571

DIČ:2023418837

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	3,2
		PO	2,2

## 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	X	NIE	
-----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO	NIE	X
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)	<b>Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti</b>
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali 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>b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku</b>	
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.....	
<b>c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv</b>	
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou	
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleníek
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie	35,2% z nevyčerpaných dovoleníek

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*

<b>g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy</b>	
Nehmotný majetok opisuje 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 <b>rovnejú</b>					<b>X</b>
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 <b>nerovnejú</b>					
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :				2400,-eur	<b>X</b>
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:				1700,-eur	<b>X</b>
Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
Samostatné hnutelné veci-auto	1	4 rokov	<b>X</b>		
-prvotné vybavenie ambulancie	2	6 rokov	<b>X</b>		
- ečasenka	2	6 rokov	X		

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

<b>(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.</b> <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*

<b>(3) Informácie o záväzkoch</b>	<i>Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie</i>
-----------------------------------	---------------------------------------------------------

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:47237571

DIČ:2023418837

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	Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie			
	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	Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie			
	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	Položka nie je aktuálna pre toto účtovné obdobie			
	Uzatvorená zmluva o úvere(peniaze ešte neboli poskytnuté)				
	Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu				

poznámky Úč POD 3- 01

IČO:47237571

DIČ:2023418837

Pripravované generálne opravy			
Pripravované investície			
Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti			
Iné			

(3)	<b>Podsúvahové účty</b> - 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			
Záväzky z opcii derivátov			
Odpísané pohľadávky			
Pohľadávky z leasingu			
Záväzky z leasingu			
Iné			

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

<b>Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> 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, opravných položiek		
c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,		
d) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti,		
e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,		
f) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ		
g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov		
h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,		
i) mimoriadne udalosti - živelná pohroma		
j) 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*
- 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*