

**Poznámky k útovnej závierke za obdobie
od 01.01.2023 do 31.12.2023**

Obchodné meno:	MUDr. Daniela Gombaríková, s.r.o.
Sídlo:	Opatovce nad Nitrou . 482,97202,Opatovce nad Nitrou
Právna forma:	spolo nos s ru ením obmedzeným
Dátum vzniku:	28.04.2014
Hlavný predmet podnikania:	výkon povolania - zubný lekár v špecializovanom odbore stomatológia
Štaturárny orgán:	konatelia

I. I - (2)

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

'Spoločnosť zastupujú konatelia MUDr. Daniela Gombaríková a MUDr. Petra Pecháková. Svoju činnosť spoločnosť vykonáva v prenajatých priestoroch na ulici Bojníckej 43 v Prievidzi.'

I. I - (3)

Dátum schválenia útovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie príslušným orgánom útovnej jednotky.

Dňa 06.03.2023 bola schválená na valnom zhromaždení riadna útovná závierka za rok 2022.

I. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky.

Útovná závierka riadna sa uskutočňuje za kalendárny rok začínajúci 01.01.2023 a koniaci 31.12.2023.

I. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov útovnej jednotky počas útovného obdobia, počet zamestnancov útovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumie členovia štatutárneho orgánu útovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k I. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útovná závierka, z toho:	3	3
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

I. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Útovná závierka bola zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania spoločnosti.

I. II - (5) V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých útovných období útovaných v bežnom útovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Útovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých útovných období útovaných v bežnom útovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného útovného obdobia.

V roku 2022 boli zaúčtované odberateľské faktúry, ktoré časovo súviseli s rokom 2021. Nakoľko útovná závierka už bola schválená, tak museli byť zaúčtované na účte 311 - odberatelia súvisiace s účtom 429 - neuhradená strata minulých útovných období (jednalo sa o faktúry č. 20210063-20210068 v celkovej sume 6463,97 EUR). Následne bolo podané opravné daňové priznanie k dani z príjmov PO za rok 2021, kde je daňová strata z pôvodnej 9510,49 EUR ponížená na daňovú stratu 3046,52 EUR.

I. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku pod a zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek pod a zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

Spoločnosť v roku 2022 prijala od právnickej osoby (GOMBAR ÍK, spol. s r.o.) dar v hodnote 19 630,01 EUR. Jednalo sa o nový zubný panoramatický röntgenový prístroj, ktorý pôvodný vlastník obstaral kúpou v roku 2022 a nemal ho zaradený na používanie. Od 01.01.2023 sa tento prístroj odpisuje a súčasne sa rozpúšťa a jeho hodnota do výnosov. Nakoľko v tomto roku 2023 nebol prístroj používaný na zdaňovacie príjmy, odpisy daňové nie sú uplatnené a tak isto aj výnosy z hodnoty daru do výšky odpisov nie sú daňové. Úprava je zohľadnená v daňovom priznaní právnickej osoby za rok 2023.

Tabu ka 4: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	63446,79	0	0	0	20134,01	0	83580,8
Prírastky	0	0	20134,01	0	0	0	0	0	20134,01
Úbytky	0	0	0	0	0	0	20134,01	0	20134,01
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	83580,8	0	0	0	0	0	83580,8
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	-52004,39	0	0	0	0	0	-52004,39
Prírastky	0	0	-8932,8	0	0	0	0	0	-8932,8
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	-60937,19	0	0	0	0	0	-60937,19
Opravné položky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	11442,4	0	0	0	20134,01	0	31576,41
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	22643,61	0	0	0	0	0	22643,61

Tabu ka 5: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnute né veci a súbory hnute ných vecí d	Pesto- vate ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	63446,79	0	0	0	0	0	63446,79
Prírastky	0	0	0	0	0	0	20134,01	0	20134,01
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	63446,79	0	0	0	20134,01	0	83580,8
Oprávky									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	-38098,26	0	0	0	0	0	-38098,26
Prírastky	0	0	-13906,13	0	0	0	0	0	-13906,13
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	-52004,39	0	0	0	0	0	-52004,39
Opravné položky									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	25348,53	0	0	0	0	0	25348,53
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	11442,4	0	0	0	20134,01	0	31576,41

I.III - q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k I. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej útovej jednotke a materskej útovej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14685,94	0	14685,94
Pohľadávka voči dcérskej útovej jednotke a materskej útovej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným, lenom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	581,53	0	581,53
Krátkodobé pohľadávky spolu	15267,47	0	15267,47

I.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k I. III odst.1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Pokladnica, ceniny	12362,49	14630,58
Bežné útočné v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18476,37	12750,61
Vkladové útočné v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30838,86	27381,19

I.III - (2) - a) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas útočného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas útočného obdobia,
3. rozdelenie útočného zisku alebo vysporiadanie útočnej straty vykázané v predchádzajúcom útočnom období,
4. prehľad o sumách, ktoré neboli útočené ako náklad alebo výnos, ale priamo na útočné vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie útočného zisku alebo vysporiadania útočnej straty,

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.02.2022 bola útočná strata za rok 2021 vo výške 10 085,60 EUR preútočená na útočné neuhradených strát minulých útočných období. Dňa 6. marca 2023 bol vykázaný útočný zisk za rok 2022 vo výške 868,10 zaútočený na nerozdelený zisk minulých útočných období.

Tabu ka 24: Informácie k I. III odst. 2 písm. a) o rozdelení ú tovného zisku alebo o vysporiadaní ú tovej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Ú tovný zisk	868,1
Rozdelenie ú tovného zisku	Bežné ú tovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	868,1
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, lenom	0
Iné	0
Spolu	868,1

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabu ka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	215,71	263,91
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	68624,82	76010,25
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4929,23	4006,51
Záväzky po lehote splatnosti	63695,59	72003,74

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, tvorbe a úprave sociálneho fondu počas bežného ú tovného obdobia a stavu na konci ú tovného obdobia,

Tabu ka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	263,91	239,66
Tvorba sociálneho fondu na úhradu nákladov	191,92	170,04
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	191,92	170,04
Úprava sociálneho fondu	240,12	145,79
Konečný zostatok sociálneho fondu	215,71	263,91

I.III - (2) - j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

Na účte výnosy budúcich období je zaúčtovaná hodnota daru - rtg. prístroja v sume 19 630,01 EUR. Tieto výnosy sú rozpúšťané súbežne s odpismi uvedeného hmotného investičného majetku.

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o
a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb pod a jednotlivých typov výrobkov a služieb ú tovnnej jednotky.

Tabuľka 37: Informácie k I. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné ú tovnné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovnné obdobie
Tržby za ošetrovanie	80353,62	76405,15
Ostatné výnosy z H	3271,67	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

I. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Tabuľka 41: Informácie k I. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné ú tovnné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovnné obdobie
Mzdové náklady	33661,79	31456,58
Ostatné osobné nákl. na záv. činnosť	0	0
Sociálne poistenie	8234,05	6556,21
Zdravotné poistenie	3366,1	4284,5
Iné	2914,78	2285,55

Tabuľka 43: Informácie k I. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné ú tovnné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovnné obdobie
nájomné	3982,68	3982,68
služby spojené s nájomným	3767,7	1391,86
upratovanie, likvidácia odpadu	1199,61	1135,08
	0	0

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie istého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona pod a jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností ú tovnnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti ú tovnnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do istého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate

Názov položky	Bežné ú tovnné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovnné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	80353,62	76405,15
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3271,67	0
istý obrat celkom	83625,29	76405,15

Oblas	Geogragické oblasti odbytu	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Tuzemsko	83625,29	76405,15
EÚ	0	0
Tretie štáty	0	0