

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 01.01.2022 do 31.12.2022**

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

Čl. I - (2)

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

Spoločnosť zastupujú konatelia: MUDr. Daniela Gombarčíková a MUDr. Petra Pecháčová. Svoju činnosť spoločnosť vykonáva v prenajatých priestoroch na ulici Bojnickej 43 v Prievidzi.

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená dňa 28.02.2022.

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka riadna sa uskutočňuje za kalendárny rok začínajúci 1.1.2022 a končiaci 31.12.2022.

Čl. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

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

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

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

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

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu ďalšieho nepretržitého trvania spoločnosti.

Čl.II - (5) V poznámkach sa uvádza informácia 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2022 boli zaúčtované odberateľské faktúry, ktoré časovo súviseli s rokom 2021. Nakoľko účtovná závierka už bola schválená, tak museli byť zaúčtované na účte 311 - odberatelia súvstážne s účtom 429 - neuhradená strata minulých účtovných období (jednalo sa o faktúry č. 20210063-20210068 v celkovej sume 6 463,97 EUR). Následne bolo podané opravné daňové priznanie k dani z príjmov PO za rok 2021, kde je daňová strata z pôvodnej 9 510,49 EUR ponížená na daňovú stratu 3 046,52 EUR.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

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

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa 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 podľa 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 dar v hodnote 19 630,01 EUR, ktorý je vedený k 31.12. na účte 042 - obstaranie dlhodobého majetku, nakoľko sa ešte nepoužíva. Jedná sa o zubný panoramatický rtg. prístroj.

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	63446,79	0	0	0	20134,01	0	83580,8
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	-52004,39	0	0	0	0	0	-52004,39
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	25348,53	0	0	0	0	0	25348,53
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	11442,4	0	0	0	20134,01	0	31576,41

Tabuľka 5: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	63446,79	0	0	0	0	0	63446,79
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 účtovného obdobia	0	0	63446,79	0	0	0	0	0	63446,79
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	-24192,13	0	0	0	0	0	-24192,13
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 účtovného obdobia	0	0	-38098,26	0	0	0	0	0	-38098,26
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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 účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	39254,66	0	0	0	0	0	39254,66
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	25348,53	0	0	0	0	0	25348,53

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

Tabuľka 19: Informácie k Čl. 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 účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13064,56	0	13064,56
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13064,56	0	13064,56

Čl.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14630,58	6665,68
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12750,61	10547,2
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	27381,19	17212,88

Čl.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 účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,
4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastnéhoimania
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty.

'Za účtovný rok 2015 bola vykázaná strata vo výške 8 525,25 EUR a bola zaúčtovaná ako neuhradená strata minulých období. Za rok 2016 bol dosiahnutý zisk pred zdanením vo výške 1 039,96 EUR, daň z príjmu bola vypočítaná vo výške 228,79 EUR a daňová licencia bola 251,21 EUR. Po zaúčtovaní dane bol účtovný zisk 559,96 EUE, ktorý bol použitý na tvorbu rezervného fondu 56,- EUR a zostatok 503,96 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk r. 2016. V roku 2017 spoločnosť dosiahla zisk pred zdanením 16 749,09 EUR, daň bola vo výške 2 924,74 (z toho daňová licencia 480,- EUR). Po zaúčtovaní celej dane bol účtovný hospodársky výsledok po zdanení 13 824,35 EUR. Účtovný zisk z r. 2017 bol rozdelený nasledovne: 167,50 - tvorba rezervného fondu, 2 496,11 EUR bolo použitých na úhradu straty r. 2014, suma 8 625,25 bola použitá na úhradu straty r. 2015, čiastka v hodnote 2 535,49 bola preúčtovaná na účet nerozdelený zisk minulých účtovných období. Účtovný zisk z roku 2018 bol rozdelený nasledovne: 276,50-tvorba rezervného fondu a suma 18 119,80 na účet 428 - nerozdelený zisk minulých účtovných období. Strata za rok 2019 vo výške 3 075,46 EUR bola preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých účtovných období a tak isto aj účtovná strata za rok 2020 vo výške 25 477,69 EUR.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 28.02.2022 bola účtovná strata vo výške 10 085,60 EUR preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých účtovných období.'

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-10085,6
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých období	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	10085,6
Iné	0
Spolu	10085,6

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

Čl.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,

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	263,91	239,66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	239,66
Krátkodobé záväzky spolu	76010,25	59098,92
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4006,51	6422,34
Záväzky po lehote splatnosti	72003,74	52676,58

Čl.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	239,66	151,93
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	170,04	178,31
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	170,04	178,31
Čerpanie sociálneho fondu	145,79	90,58
Konečný zostatok sociálneho fondu	263,91	239,66

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

Na účte 384.001 je zaúčtovaná hodnota daru - rtg. prístroja v sume 19 630,01. Tieto výnosy budúcich období sa budú rozpúšťať súbežne spolu s odpismi po zaradení uvedeného prístroja do používania.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za ošetrovanie	76405,15	62354,81
Ostatné výnosy - z Min. zdrav.	0	1419,6
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Čl. 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 Čl. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	31456,58	32541,85
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	0	0
Sociálne poistné	6556,21	6661,33
Zdravotné poistné	4284,5	4524,41
Iné	2285,55	2248,71

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

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájomné	3982,68	1903,2
služby spojené s nájomným	1391,86	1383,25
upratovanie, likvidácia odpadu	1135,08	1013,25
	0	0

Čl. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej 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 účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k čl. IV odst. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	76405,15	62354,81
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1419,6
Čistý obrat celkom	76405,15	63774,41

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	76405,15	63774,41
EÚ	0	0
Tretie štáty	0	0