

**Poznámky k účtovnej závierke
k 31. 12. 2022
(v EUR)**

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: **ALLATURA, s. r. o.**
sídlo účtovnej jednotky: Martina Benku 30, 917 01 Trnava
dátum vzniku-zápis do OR 23.09.2011
identifikačné číslo organizácie: 46 321 381
daňové identifikačné číslo: 2023343168

Hlavná činnosť účtovnej jednotky: SK NACE: 86.22.0

Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia v ambulancií v špecializovanom odbore gynekológia a pôrodnictvo.

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 6 | 4 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7 | 7 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01. 2022 do 31. 12. 2022. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 17.03.2022

Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

štatutárny orgán-konateľ: MUDr. Semanová Ľubica
štruktúra spoločníkov:
spoločník: MUDr. Semanová Ľubica
výška vkladu spoločníka: 5 000,- EUR
výška podielu na ZI: 100 %
podiel na hlasovacích právach: 100 %

C. Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

-obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- zásoby obstarané kúpou,

-menovitou hodnotou:

- krátkodobý finančný majetok -peňažné prostriedky
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka spôsobom B, t.j. priamo do nákladov spoločnosti.

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- pri kúpe a predaji cudzej meny kurzom komerčným t. j. kurzom, za ktorý bola cudzia mena nakúpená alebo predaná.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Novoobstaraný drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok a obstarávala dlhodobý hmotný majetok.

Zaradený dlhodobý hmotný majetok odpisovala podľa schváleného odpisového plánu. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Predpokladaná doba používania, použité účtovné metódy odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokl. doba používania v rokoch | Metóda odpisovania -účtovná | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Osobný automobil | 4 | lineárne | 25% |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 12 | lineárne | 25-8,33% |
| Drob.dlhod.hmot. maj. | rôzna | do nákladov | 100% |

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

F. Informácie k údajom na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie-2022

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér | Goodwil | Ostatný DNM | Spolu |
|---|----------------|----------------|--------------------|--------------|
| <i>Prvotné ocenenie:</i> Stav na zač. účtov. Obd.. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| <i>Oprávky:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| <i>Opravné položky:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková cena:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bezprostredne predchádzajúce obdobie-2021

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér | Goodwil | Ostatný DNM | Spolu |
|---|----------------|----------------|--------------------|--------------|
| <i>Prvotné ocenenie:</i> Stav na zač. účtov. Obd.. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |

| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Softvér</i> | <i>Goodwil</i> | <i>Ostatný DNM</i> | <i>Spolu</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| <i>Oprávky:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 510 | 0 | 0 | 510 |
| <i>Oprávné položky:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková cena:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bežné účtovné obdobie-2022

| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Sam. hnutel'né veci</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> | <i>Spolu</i> |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <i>Prvotné ocenenie:</i> Stav na zač.účt.obd. | 0 | 0 | 70445 | 0 | 70445 |
| Prírastky | 0 | 0 | 33837 | 0 | 33837 |
| Úbytky | 0 | 0 | 9883 | 0 | 09883 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 94399 | 0 | 94399 |
| <i>Oprávky:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 0 | 0 | 44037 | 0 | 44037 |
| Prírastky | 0 | 0 | 14861 | 0 | 14861 |
| Úbytky | 0 | 0 | 9883 | 0 | 9883 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 49015 | 0 | 49015 |
| <i>Oprávné položky:</i> Stav na zač.ú.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Sam. hnutel'né veci</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> | <i>Spolu</i> |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková cena:</i> Stav na zač. ú.obd. | 0 | 0 | 26408 | 0 | 26408 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 45384 | 0 | 45384 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021

| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Pozemky</i> | <i>Stavby</i> | <i>Sam. hnutel'né veci</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> | <i>Spolu</i> |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| <i>Prvotné ocenenie:</i> Stav na zač.účt.obd. | 0 | 0 | 70445 | 0 | 70445 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 70445 | 0 | 70445 |
| <i>Oprávky:</i> Stav na zač. účtov.obd. | 0 | 0 | 31131 | 0 | 31131 |
| Prírastky | 0 | 0 | 12906 | 0 | 12906 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 44037 | 0 | 44037 |
| <i>Oprávné položky:</i> Stav na zač.ú.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková cena:</i> Stav na zač. ú.obd. | 0 | 0 | 39314 | 0 | 39314 |
| Stav na konci účtov.obd. | 0 | 0 | 26408 | 0 | 26408 |

Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky spolu -kaucia nájom | 3454 | 0 | 3454 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 41188 | 0 | 41188 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 41188 | 0 | 41188 |
| Daňové pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |

Krátkodobý finančný majetok-finančné účty

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účt. obdobie</i> | <i>Bezprost. predch.účt. obdobie</i> |
|----------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica,ceniny | 2034 | 4817 |
| Bankové účty | 426 | 24896 |
| Spolu | 2460 | 29413 |

G.Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Údaje o vlastnom imaní:

| <i>Položka</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|--|
| Základné imanie celkom | 5000 | 5000 |
| Pohľadávky za upísané vl. imanie | 0 | 0 |
| Hodnota splateného zákl.imania | 5000 | 5000 |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov: MUDr.Semanová | 5000 | 5000 |

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

| <i>Položka</i> | <i>Bezprostredne predch. účtovné obdobie</i> |
|---|--|
| Účtovný zisk r. 2021 | 27067 |
| Nerozdelený zisk min. rokov | 0 |
| Rozdelenie účtovného zisku: | <i>Bežné účtovné obdobie 2022</i> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Úhrada straty minulých rokov | 0 |
| Prevod do nerozd. zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielov na zisku spoločníkom | 27067 |
| Spolu | 27067 |

Tvorba a čerpanie rezerv :

| <i>Položka</i> | <i>Stav na začiatku bež.účt.obdobia</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Stav na konci bež.účt.obdobia</i> |
|---|---|---------------|-----------------|--------------------------------------|
| Krátkodobé rezervy-rezerva na nevyčerpané dovolenky | 2103 | 3498 | 2103 | 3498 |
| Krátkodobé rezervy-rezerva na nevyfakturované dodávky | 599 | 0 | 599 | 0 |

1. Informácie o záväzkoch

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| <i>Položka</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Dlhodobé záväzky spolu | 34544 | 26343 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 34544 | 26343 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 20049 | 18825 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 20049 | 8347 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

H. Informácie o údajoch vykázaných vo výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

| <i>Oblasť odbytu</i> | <i>Predaj služieb-zdrav. starostlivosť</i> | |
|----------------------|--|-------------|
| | <i>2021</i> | <i>2022</i> |
| Slovenská republika | 199869 | 236792 |
| Spolu | 199869 | 236792 |

Čistý obrat

| <i>Položka</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprost. predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 236792 | 199869 |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | 8111 | 2366 |
| Tržby z predaja DHM | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 244903 | 199869 |

I. Informácie o údajoch vykázaných v nákladoch

| <i>Položka</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprost. pred.účt.obdobie</i> |
|---|------------------------------|-----------------------------------|
| Náklady na poskyt. služby: z toho | 47830 | 39054 |
| -náklady na nájomné | 15360 | 14836 |
| Ost.význ.položky nákladov na hosp. činnosť z toho: osobné náklady | 119006 | 87353 |
| odpisy DHM | 14861 | 12906 |
| zost.cena predaného DHM | 0 | 0 |
| náklady na spot.materiálu a energii | 18825 | 23413 |
| Ostatné náklady na hosp.činnosť | 3927 | 2698 |

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov*Bežné účtovné obdobie**Bezpr. predchádz. účt. obdobie*

| <i>Položka</i> | <i>Základ dane</i> | <i>Daň</i> | <i>Daň v %</i> | <i>Základ dane</i> | <i>Daň</i> | <i>Daň v %</i> |
|--|--------------------|------------|----------------|--------------------|------------|----------------|
| Výsledok hospodár. pred zdanením z toho: | 39542 | x | x | 35775 | x | x |
| Teoretická daň | x | 8303 | 21 | x | 7513 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady-pripoč.polož. | 6632 | 1393 | 21 | 6721 | 1411 | 21 |
| Výnosy nepod.dani a odpočítateľ.položky | 0 | 0 | 21 | 1030 | 216 | 21 |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 46174 | 9696 | 21 | 41466 | 8708 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 9696 | 21 | x | 8708 | 21 |
| Odlož. daň z príjmov | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 |
| Celková daň z príjmov | x | 9696 | 21 | x | 8708 | 21 |

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**Zmeny zložiek vlastného imania***Bežné účtovné obdobie 2022*

| <i>Položka vlastného imania</i> | <i>Stav na zač. účt.obdobia</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>presuny</i> | <i>Stav na konci účt.obdobia</i> |
|--|---------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------------------|
| Vlastné imanie spolu: | 33067 | 29846 | 0 | -27067 | 35846 |
| Základné imanie | 5000 | 0 | 0 | 0 | 5000 |
| Pohl'. za upísané vl. imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapit. fondov/nedeliteľnýf./ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | | 0 |

| <i>Položka vlastného imania</i> | <i>Stav na zač. účt.obdobia</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>presuny</i> | <i>Stav na konci účt.obdobia</i> |
|--|--|-------------------------|----------------------|-----------------------|---|
| Štatutárne a ostatné fondy | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nerozdelený zisk min.rokov/428/ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata min. rokov/429/ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia + zisk, - strata | 27067 | 29846 | 0 | -27067 | 29846 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 27067 | 27067 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021

| <i>Položka vlastného imania</i> | <i>Stav na zač. účt.obdobia</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>presuny</i> | <i>Stav na konci účt.obdobia</i> |
|--|--|-------------------------|----------------------|-----------------------|---|
| Vlastné imanie spolu: | 26619 | 27067 | 0 | -20619 | 33067 |
| Základné imanie | 5000 | 0 | 0 | 0 | 5000 |
| Pohl'. za upísané vl. imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapit. fondov/nedeliteľnýf./ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Štatutárne a ostatné fondy | 500 | 0 | 0 | 0 | 500 |
| Nerozdelený zisk min.rokov/428/ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata min. rokov/429/ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia + zisk, - strata | 20619 | 27067 | 0 | -20619 | 27067 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 20619 | 20619 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

