

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

La clinic s.r.o.spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná 13.04.2019 v Obchodnom Registri okr.súdu Trnava vl. 44278/T

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: La clinic s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nálepková 12, 92101, Piešťany

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť poskytuje stomatologické služby verejnosti zazmluvnené zdravotnými poisťovňami. Nadštandardné služby spoločnosť poskytuje za priamu úhradu, podľa cenníka schváleného TSK podľa zákona o zdravotnej starostlivosti.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 dňa 08.júna 2023 a schválená 17.júna 2023.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.03.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán konatelia: konateľ MDDr. Lukáš Kolbík vznik funkcie 17.12.2020 konateľ Ing. Peter Kolbík vznik funkcie 17.12.2020 konateľ Ing. Gabriela Kolbiková vznik funkcie 17.12.2020 Spoločník MDDr. Lukáš Kolbík výška podielu na základnom imaní 100%, výška splateného vkladu 5000 EUR.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	--	--	---	--	--

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 dňa 08.júna 2023 a schválená 17.júna 2023.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

V bežnom účtovnom období spoločnosť dodala pohľadávky z minulého obdobia podaním dodatočného daňového priznania PO 2021

Čl. III (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
nezaúčt. pohľadávky 2021	dodatoč. DP PO 2021	dodanie pohľadávok	+ výnosy

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spôsoby oceňovania majetku a záväzkov: dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	základné imanie 5000 EUR
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	dhodobý úver cenou obstarania
Daň z príjmov - splatná	x	daň PO 2021

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Spoločnosť v bežnom období obstarávala dlhodobý majetok oceňovaný obstarávacou cenou. Krátkodobý hmotný majetok a zásoby - oceňovala cenou obstarania. Záväzky pri ich vzniku oceňovala menovitou hodnotou. Pohľadávky voči zdravotným poisťovniám oceňovala zazmluvnenými cenami. Krátkodobá pôžička od spoločníka bola ocenená reálnou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť v r.2022 obstarala dlhodobý majetok. zaradený do II.skupiny triedy 022 - špeciálne lekárske nástroje a potreby, predpokladaná doba používania v rokoch 6. Metóda odpisovania rovnomerná.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Drobný dlhodobý hmotný majetok - drobné lekárske nástroje s predpokladanou dobou - rôznou - jednorázový odpis 100%

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stomatologická súprava	6	13,88 %	rovnomerná
stomatologická súprava	6	13,88 %	rovnomerná
stomatologická súprava	6	13,88 %	rovnomerná
autokláv	6	13,88 %	rovnomerná
rtg -prístroj na ožarovanie	6	13,88 %	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosť poskytol spoločník v minulom období dotáciu vo forme krátkobdobej bezúročnej pôžičky.V minulom období bola spoločnosti poskytnutá dotácia z Ministerstva zdravotníctva SR vo forme mimoriadnych odmien zdravotníckych pracovníkov na mzdy a odvody zamestnávateľa. V bežnom období spoločnosť vrátila nespotrebovanú časť dotácie MZSR.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
pôžička od spoločníka		67 000	70 000
mimoriadne odmeny MZ SR		-35	1 893

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

V bežnom účtovnom období spoločnosť dodanila pohľadávky z minulého obdobia podaním Dodatočného daňového priznania DP PO 2021.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
pohľadávky ZP 2021	-2 813	

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť účtovala drobné chyby minulých účtovných období : smerovanie účtov

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
účet sociálneho poistenia - zníženie	-35

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu na základe nájomnej zmluvy o úvere za dohodnuté platby počas dohodnutej doby splácania 60 mesiacov.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
stomatologická súprava Stern Weber S280 TRC	16 380	26 150

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť prijala bezúročnú pôžičku od spoločníka na obstaranie dlhodobého maajetku zabezpečenú zmluvou o pôžičke. Zmluva o bankovom úvere je zabezpečená predmetom zmluvy a poistením bankového úveru KASKO.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom - dlhodobý bankový úver	KASKO	16 380	20 312
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia	zmluva o pôžičke	67 000	70 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu na základe nájomnej zmluvy o úvere za dohodnuté platby počas dohodnutej doby splácania 60 mesiacov.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	16 380	20 313
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zápisom do obchodného registra dňa 25.01.2022 bola zapísaná zmena obchodného mena spoločnosti DH-dent s.r.o. na La clinic s.r.o. Spoločnosť opravila prenajaté priestory a rozšírila ambulantnú činnosť. Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého majetku automobil.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
-----------------	-------	--------------	--------------

Čl. VII Ostatné informácie

Do Účtovnej Závierky za rok 2021 podanej 05.03.2022 a schválenej 07.03.2022 boli dňa 18.11.2022 po podaní dodatočného daňového priznania za r.2021 doplnené údaje, ktoré nemajú vplyv na výsledok hospodárenia.

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Spoločnosť poskytuje stomatologické služby verejnosti zazmluvnené zdravotnými poisťovňami. Nadštandardné služby spoločnosť poskytuje za priamu úhradu, podľa cenníka schváleného TSK podľa zákona o zdravotnej starostlivosti.

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno ☒ Nie

Miesto pre ďalšie záznamy

Do účtovnej závierky Spoločnosti La cilinc s.r.o. schválenej 05.03.2022 a podanej 07.03.2022 sme doplnili dňa 18.11.2022 údaje, ktoré sa nedotýkajú výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2021.

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť rozšírila oblasť poskytovania zdravotnej starostlivosti a zamestnala odborného špecialistu.