

## ČI. 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

### ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

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

Sídlo účtovnej jednotky: Nálepškova 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.

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 dňa 08.júna 2024 a schválená 19.júna 2024.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2023

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

riadna

mimoriadna

priebežná

## ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

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

## ČI. III Informácie o prijatých postupoch

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

### ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 dňa 08.júna 2024 a schválená 19.júna 2024.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 2 2 4 1 9 1 2

DIČ 2 1 2 0 9 8 5 7 1 3

 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 (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
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	
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
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
<b>Reálnou hodnotou</b>		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	základné imanie 5000 EUR
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	dhodobý úver cenou obstarania
Daň z príjmov - splatná	x	daň PO 2023

#### 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.2023 obstarala dlhodobý majetok. 2 automobily zaradené do I.odpisovej triedy predpokladaná doba odpisovania 4 roky metóda odpisovania rovnomerná, klimatizácia 3 ambulancií a zostavu stomatologického nábytku zaradené do 2.odpisovej triedy s predpokladanou dobou odpisovania 6 rokov s rovnomernou metódou odpisovania, pričom účtovné a daňové odpisy sa rovnajú s výnimkou automobilov pri používaní na súkromné účely.

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 zaradovaného 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 vyčíslovaní 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
automobily	4	25 %	rovnomerná
klimatizácia	6	13,88 %	rovnomerná
nábytok zostava	6	13,88 %	rovnomerná

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosti poskytol spoločník v minulom období dotáciu vo forme krátkodobej bezúročnej pôžičky.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 2 2 4 1 9 1 2

DIČ 2 1 2 0 9 8 5 7 1 3

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
pôžička od spoločníka	15 000	15 000	67 000

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

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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
-----------------------	--	---

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

Spoločnosť účtovala drobné chyby minulých účtovných období : smerovanie účtov sociálnych a zdravotných odvodov - bez vplyvu na výsledok hospodárenia bežného obdobia.

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	-1
účet zdravotných odvodov - zvýšenie	1

### 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 nájmovej zmluvy o úvere za dohodnuté platby počas dohodnutej doby splácania 60 mesiacov - zstatková doba splácania je kratšia ako 5 rokov

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	12 348	16 380

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

Spoločnosť prijala bezúročnú pôžičku od spoločníka na obstaranie dlhodobého majetku 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	12 348	16 380
Iné formy zabezpečenia	zmluva o pôžičke	82 000	67 000

### 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 nájmovej 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)	12 348	16 380
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky 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 so súhlasom prenajímateľa usutočnila opravy prenajatých priestorov. Prenajala si nebytové skladové priestory. Spoločnosť obstarala a zaradila do dlhodobého majetku 2 automobily.

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)
skončila činnosť špecializovanej ambulancie - bez zamestnancov	výpoveďou		

## Čl. VII Ostatné informácie

### 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

### Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

### Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Rozhodnutím VH o rozdelení zisku bežného obdobia a nerozdeleného minulých období spoločnosť vyplatila dividendy zdanené 7% zrážkovou daňou spoločníkovi.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
výplata nerozdeleného zisku	85 880	

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy