

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: 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.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2025 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2025 do 31.decembra 2025 dňa 30.mája 2026 a schválená 02.júna 2026.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.06.2025

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 d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Spoločnosť finančné prostriedky a obdobné plnenia na súkromné účely štatutárom posudzovala ako nedaňové výdavky.

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nedaňový výdaj, repre	1 271	

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 2025 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2025 do 31.decembra 2025 dňa 30.mája 2026 a schválená 02.júna 2026.

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 (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
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	dlhodobý úver cenou obstarania
Daň z príjmov - splatná	x	daň PO 2025

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 poisťovníam 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

Rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, ocenené v mzdovom programe vo výške nákladov a sociálnych odvodov.

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 zaradeného 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 vyčíslení 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 2	4	25 %	rovnomerná
klimatizácia	6	13,88 %	rovnomerná
nábytok zostava	6	13,88 %	rovnomerná
zatemňovací systém	6	13,88 %	rovnomerný
kamerový systém	6	13,88 %	rovnomerný

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
pôžička od spoločníka		12 000	16 193

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

Spoločnosť účtovala drobné chyby minulých účtovných období : - 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)
nesprávne smerovanie účtov	

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

Čl. IV (3) Informácie o 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) 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	3 978	8 215

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	3 978	8 215
Iné formy zabezpečenia	zmluva o pôžičke	103 000	97 000

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

ČI. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Licenčnou zmluvou uzatvorená na základe ust. § 65 a nasl. zákona č. 185/2015 S.z. Autorského zákona "Marketingová a komunikačná koncepcia značky"

ČI. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv	22 800	
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

ČI. 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.

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 978	8 215
Odpísané pohľadávky		
Iné položky		

ČI. 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 uskutočnila opravy prenajatých priestorov. Prenajala si nebytové skladové priestory.

ČI. 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		

ČI. 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 vykonávacích 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 zisku minulých období spoločnosť vyplatila dividendy zdanené 7% zrážkovou daňou spoločníkovi. V bežnom období sa nevyplácali dividendy, zisk minulého obdobia bol zaúčtovaný ako nerozdelený zisk.

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
výplata nerozdeleného zisku		66 265

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy