

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### 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 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                                    | 3                     | 2                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 4                     | 3                                            |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2020 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.januára 2020 do 31.decembra 2020 dňa 22.marca 2021 a schválená 30.marca 2021.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.03.2021

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

### Čl. I (4) Údaje o skupine

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

(4) 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):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno☐ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno☐ Nie

## 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 Kolbíková vznik funkcie 17.12.2020 konateľ MUDr. Darina Horváthová vznik funkcie 13.04.2019 do 28.06.2021 Spolocník MUDr. Darina Horváthová od 13.04.2019 do 29.12.2021 MDDr. Lukáš Kolbík od 30.12.2020 výška podielu na základnom imaní 100%, výška vkladu 5000 EUR.

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Spoločnosť rozhodla o vyplatení nerozdeleného zisku minulých období - dividendy zdanené 8% zrážkovou danou pre odstúpeného spoločníka MUDr. Darina Horváthová zánik funkcie 28.06.2021

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

| Transakcia        | Charakter transakcie       | Účel transakcie       | Finančný vplyv        |
|-------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| výplata dividendy | výplata dividend - 15% daň | + rozdelenia zisku MO | - nerozdelený zisk MO |

### 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 oceniaje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Záväzky sa oceniajú cenou pri ich vzniku 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <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 2020                   |

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

Spoločnosť v bežnom roku obstarávala dlhodobý majetok ocenený obstarávacou cenou. Krátkodobý hmotný majetok a zásoby - ocenovala cenou obstarania. Záväzky pri ich vzniku ocenovala menovitou hodnotou. Pohľadávky voči zdravotným poisťovňám ocenovala 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 oceniajú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceniajú 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) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

### Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

| Druh derivátového finančného nástroja | Reálna hodnota určená ako tržová cena | Rozsah a charakter finančného nástroja |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|

### Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

| Dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota | Reálna hodnota | Dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 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.2021 obstarala dlhodobý majetok. zaradila ho 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 vyčíslňovaní 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      |
| autokláv                    | 6                | 13,88 %        | rovnomerná      |
| rtg -prístroj na ožarovanie | 6                | 13,88 %        | rovnomerná      |

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosť poskytol spoločník dotáciu vo forme krátkobdobej bezúročnej pôžičky. Dotácia Ministerstva zdravotníctva SR vo forme mimoriadnych odmien zdravotníckych pracovníkov na mzdy a odvody zamestnávateľa.

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

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

### 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                 | 20                                  |
| vyraďenie odpredaného dlhodobého majetku - automobil | 1 000                               |

**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 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 | 26 150       |              |

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

Spoločnosť prijala bezúrocnú pôžičku od spoločníka na obstaranie dlhodobého majetku zabezpečenú zmluvou o pôžičke. Zmluva o bankovom úvere je zabezpečená predmetom zmluvy, 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                      | 20 312                                   |                                          |
| Zmluvné pokuty                          |                            |                                          |                                          |
| Iné formy zabezpečenia                  | zmluva o pôžičke           | 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 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) | 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**

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

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.

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

### 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 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 obrát bol väčší ako 250 000 000 eur

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

Účtovná jednotka vyplatila zostatok nerozdeleného zisku minulých období po zdanení 8% danou z príjmu bývalému spoločníkovi .

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

| Názov položky               | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| výplata nerozdeleného zisku | 11 135       |              |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy