

## Čl. 1 Všeobecné údaje

### A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky
- JKlinik s.r.o.
  - Radlinského 1701/12, 026 01 Dolný Kubín
  - zapísané OR OS Žilina, oddiel Sro., vložka 69532/L
  - právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
  - dátum vzniku: 22.02.2018
  - účtovné obdobie: kalendárny rok 2021
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky  
SK NACE: 86.21 Činnosť všeobecnej lekárskej praxe
- c) opis hospodárskej činnosti podľa výpisu z OR
- d) - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
  - činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
  - reklamné a marketingové služby,
  - čistiace a upratovacie služby,
  - vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
  - prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
  - organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
  - prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
  - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
  - prenájom hnutelných vecí,
  - vedenie účtovníctva,
  - administratívne služby,
  - prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti: všeobecná ambulancia pre dospelých na poskytovanie všeobecnej ambulantnej zdravotnej starostlivosti v odbore všeobecné lekárstvo
- e) dátum schválenia účtovnej závierky za účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 28.03.2022
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky –21.03.2021
- g) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
  - riadna účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia k 31. decembru 2021,

- h) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- i) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 3
- z toho počet zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu, alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca: 1

#### 1. Informácie k časti A. o počte zamestnancov

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

#### B. Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ.

#### C. Informácie o konsolidovanom celku

JKlinik, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### Čl. 2 Informácie o prijatých postupoch

- (1) V priebehu účtovného obdobia neboli v spoločnosti JKlinik, s.r.o. menené účtovné zásady a metódy.
- (2) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
  - a) dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.),
  - b) zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto.),
  - c) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou,
  - d) krátkodobý finančný majetok sa oceňuje jeho menovitou hodnotou,
  - e) rezervy sa vytvárajú spoľahlivým odhadom výšky záväzkov.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob):

- (a) pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ spôsobom B účtovania zásob,
- (b) Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO (1. Cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. Cena na ocenenie úbytku zásob).

(4) Odpisový plán pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O majetku s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € neúčtuje ako o dlhodobom majetku, účtuje sa do spotreby (501) a vedie sa v operatívnej evidencii drobného hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.

**Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu: účtovné odpisy sa rovnajú daňovým**

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Odpisová metóda
1.	4 roky	rovnomerná
2.	6 rokov	rovnomerná
3.	8 rokov	rovnomerná
4.	12 rokov	rovnomerná
5.	20 rokov	rovnomerná
6.	40 rokov	rovnomerná

**Cenné papiere a podiely**

Účtovná jednotka nemá k cenným papierom a podielom obsahovú náplň.

**Zásoby**

K zásobám nemá spoločnosť JKlinik, s.r.o. obsahovú náplň

**Pohľadávky**

- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k a nevymožiteľným pohľadávkam.
- Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, a že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

## **Rezervy**

### Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou dennou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

## **Závazky**

Závazky pri ich vzniku spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou. 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.

## **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **Zákazková výroba**

V roku 2021 sa v spoločnosti JKlinik, s.r.o., neúčtovalo o zákazkovej výrobe.

Čl. 3

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Údaje vykázané na strane aktív a pasív súvahy

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 520						29 520
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			29 520						29 520
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 995						7 995
Prírastky			7 380						7 380
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			15 375						15 375
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 905						28 905
Stav na konci účtovného obdobia			21 525						21 525

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			29 520						29 520
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			29 520						29 520
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			15 375						15 375
Prírastky			6 765						6 765
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			22 140						22 140
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			14 145						14 145
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			7 380						7 380

Tabuľka č. 3 Informácie o štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	34 487	0	34 487
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>34 487</b>	<b>0</b>	<b>34 487</b>

Tabuľka č.4 Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4 896	3 026
Ceniny	190	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	66 680	108 949
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>71 766</b>	<b>111 975</b>

**Informácie o rezervách**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Dovolenka	1 911	2 965	2 409		2 467

## Výkaz ziskov a strát

Tabuľka č. 4 Štruktúra výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	192 018	142 868
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 420	15
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>193 438</b>	<b>142 883</b>

Tabuľka č. 5 Štruktúra nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok	9 040	8 205
Služby	15 115	13 032
Osobné náklady	54 929	46 454
Dane a poplatky	241	136
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehm. a hm. majetku	6 765	7 380
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 035	1 073
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>87 125</b>	<b>76 280</b>

Tabuľka č. 6 Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

### Informácie o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	557	230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	379	327
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>379</b>	<b>327</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>936</b>	<b>557</b>

Tabuľka č. 8 Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zisk	106 313	68 417

**Miesto pre ďalšie záznamy**

**Následné udalosti**

Do zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné transakcie, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

**Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

Spoločnosť JKlinik, s.r.o. zvažila všetky potenciálne dopady COVID 19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Zároveň v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovaru a služieb. Vedenie spoločnosti neočakáva významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti /t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ/.

v Dolnom Kubíne 28.03.2022