

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 2022
- 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 – 18.03.2023
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky –28.03.2022
- 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 2022,

- 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 zvierka, 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 zvierka 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.

Závázky

Závázky 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 2022 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 predavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 520						29 520
Prírastky			80 313						80 313
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			109 884						109 884
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 140						22 140
Prírastky			31 544						31 544
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			53 684						53 684
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 380						7 380
Stav na konci účtovného obdobia			56 200						56 200

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce 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. 3 Informácie o štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 761	0	27 761
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 761	0	27 761

Tabuľka č.4 Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	2 427	4 896
Ceniny	-214	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	55 823	66 680
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	58 036	71 766

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	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Dovolenka	2 467	2 645	3 109		2 003

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	198 189	192 018
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 420
Výnosy z hospodárskej činnosti	198 189	193 438

Tabuľka č. 5 Štruktúra nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok	27 359	9 040
Služby	11 493	15 115
Osobné náklady	66 033	54 929
Dane a poplatky	205	241
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehm. a hm. majetku	31 494	6 765
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	165	1 035
Náklady na hospodársku činnosť	136 748	87 125

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	936	557
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		379
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		379
Čerpanie sociálneho fondu	774	
Konečný zostatok sociálneho fondu	162	936

Tabuľka č. 8 Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
zisk	63 426	106 313

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

Účtovná uzávierka spoločnosti JKlinik s.r.o. bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého ďalšieho fungovania.

v Dolnom Kubíne 18.03.2023