

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 7 2 1 5

DIČ 2 0 2 2 1 8 2 2 6 1

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie  
od 01.01.2023 do 31.12.2023**

<b>Obchodné meno:</b>	Klinika ENVY, s.r.o
<b>Sídlo:</b>	Nerudova 14, 040 01 Košice
<b>Právna forma:</b>	spoločnosť s ručením obmedzeným
<b>Dátum vzniku:</b>	13.05.2006
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	činnosti špeciálnej lekárskej praxe, predaj vlastných kozmetických výrobkov
<b>Štaturárny orgán:</b>	Bc.Selveková Natália, MBA

**ČI. I - (2)**

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Názov spoločnosti Klinika Envy , s.r.o  
Sídlo spoločnosti Nerudova 14 040 01 Košice

Spoločnosť bola založená platnou Spoločenskou zmluvou podľa zák.č.513/91 Zb.v platnom znení .  
Mestský súd Košice 1, odd. SRO , vložka 18118 /V Spoločnosť založená 13.5.2006  
Predmet hlavnej činnosti - činnosti špeciálnej lekárskej praxe  
Hlavná činnosť -Spoločnosť vykonáva kozmetické služby, dermatologické služby a predaj vlastných kozmetických výrobkov formou e-shopu.  
Spoločnosť vedie podvojnú účtovníctvo , je mesačným platcom DPH.  
Spoločnosť má 19 evidovaných zamestnancov na trvalý pracovný pomer , a má zamestnancov na Dohody o pracovnej činnosti.

Obchodná spoločnosť má podiel v spoločnosti ENVY Franchise , s.r.o so sídlom Nerudova14 Košice , zápis Obchodný register Mestský súd Košice 1,  
odd. Sro , vložka 42831/V .Obchodný podiel našej spoločnosti je 76 % . Spoločnosť vznikla v 12/2017

Spoločenskou zmluvou zo dňa 19.12.2018 spolu so spoločnosťou Martin Medical Ventures s.r.o bola založená spol.ENVY Klinika Antolská, s.r.o ,zápis Obchodný register Okresný súd Bratislava I, odd. Sro , vložka 131700/ B , v ktorej má naša spoločnosť 60% obchodného podielu.

Obchodná spoločnosť má podiel v spoločnosti PRIVEÉ, s.r.o so sídlom Nerudova 14 , Košice ,zápis Obchodný register Okresný s,úd Bratislava I,  
odd. Sro , vložka 135212/B .Obchodný podiel našej spoločnosti je 50%. Spoločnosť vznikla v 02/2019

Obchodná spoločnosť Klinika Envy, s.r.o má podiel v spoločnosti ENVY MEDICO, s.r.o-spoločenská zmluva zo dňa 8.2.2021.Výpis z obchodného registra Mestského súdu Košice I, odd. SRO, vložka 50930/V. Podiel v uvedenej spoločnosti je vo výške 30%. ' .

**ČI. I - (3)**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením dňa 31.3.2023

**ČI. I - (4)**

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2023.

**ČI. II**

## Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike.

**Č.II - (2)** Informácia o aplikácií účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobý hmotný majetok sa pri nákupe oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého cena je vyššia ako 1700 eur, sú stanovené a zaradené na základe odpisovej skupiny.

V spoločnosti sa účtovný odpis rovná daňovému odpisu.

Odpisová metóda v spoločnosti je rovnomerná.

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

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

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie povinnosti ku dňu kedy sa zostavuje uzávierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na príslušný nákladový účet a jej rozpustenie v nasledujúcom období sa účtuje opačným účtovným zápisom.

Záväzky pri ich vzniku sa účtujú menovitou hodnotou a oceňujú sa obstarávacou cenou.

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing za podmienky, že všetky riziká a výhody prechádzajú z vlastníka na nájomcu.

Operatívny prenájom vykazuje ako svoj majetok vlastníka, nie nájomca.

Dotácie zo štátneho rozpočtu účtujeme ako záväzok spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie účtujeme ako výnosy z hospodárskej činnosti na príslušný účel, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Nevyaktúrované dodávky sú položky u ktorých je známa suma a náklad, dodávka však patrí do sledovaného účtovného obdobia.

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

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 i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38146	711970	0	0	7419	73357	0	830892
Prírastky	0	0	90100	0	0	0	349984	0	440084
Úbytky	0	0	46243	0	0	0	90100	0	136343
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38146	755827	0	0	7419	333241	0	1134633
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4741	556308	0	0	5935	0	0	566984
Prírastky	0	953	38657	0	0	618	0	0	40228
Úbytky	0	0	46243	0	0	0	0	0	46243
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5694	548722	0	0	6554	0	0	560970
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33405	155662	0	0	1484	73357	0	263908
Stav na konci účtovného obdobia	0	32452	207105	0	0	865	333241	0	573663



ČI.III - q) hodnotite pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

**Tabuľka 19: Informácie k ČI. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	282259	0	282259
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	37497	0	37497
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	14764	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	21594	0	21594
Iné pohľadávky	3417	0	3417
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>359531</b>	<b>0</b>	<b>359531</b>

ČI.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

**Tabuľka 21: Informácie k ČI. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	60213	53569
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15425	24873
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>75638</b>	<b>78442</b>

**Tabuľka 24: Informácie k ČI. III odst. 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>51516</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	51516
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>51516</b>



**Čl.III - (4)**Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
- b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
  1. do jedného roka vrátane,
  2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
  3. viac ako päť rokov.

**Tabuľka 32: Informácie k Čl. III odst. 4 písm. a) a b) o majetku prenajom formou finančného prenájmu u nájomcu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	79007	0	0	3921	0	0
Finančný náklad	3018	0	0	267	0	0
<b>Spolu</b>	<b>82025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4188</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Čl. IV - (1) - e)**celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

**Tabuľka 41: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov**

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	268537	315101
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	12535	12411
Sociálne poistné	90266	77021
Zdravotné poistné	35966	30031
Iné	0	0

**Čl. IV - (4)**V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

**Tabuľka 47: Informácie k Čl. IV odst. 4 o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	667996	806529
Tržby za tovar	1428691	1517840
Výnosy zo zákazky	-86457	-42785
Výnosy z nehnuteľností na predaj	16833	13436
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5862	4724
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2032925</b>	<b>2299744</b>

**Čl. VII - (1) - c)** samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

**Tabuľka 48: Informácie k Čl. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami**

<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Zoznam transakcií:		
Envy Medico služby V	28341	51772
Envy Medico služby N	804	0
Envy Franchise služby V	57117	261303
Envy Franchise tovar V	42885	0
Envy Franchise služby N	2346	0
Envy Franchise tovar N	634	0
Envy Klinika Antolská služby N	63701	0
Klinika Envy Praha služby V	15657	0
Klinika Envy Praha služby N	61536	0
Klinika Envy Praha tovar V	55191	0
Klinika Envy Praha tovar N	2166	0
Envy Klinika Antolská služby V	21784	12838
Envy Klinika Antolská tovar V	2011	6075
Regnum Bavaria nájom N	40252	31699
Privéé s.r.o službyn ájom V	11946	19910
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

--