

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie
od 01.01.2024 do 31.12.2024**

| | |
|-----------------------------------|------------------------------------|
| Obchodné meno: | Klinika ENVY, s.r.o |
| Sídlo: | Nerudova 14, 040 01 Košice |
| Právna forma: | spolo nos s ru ením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | 13.05.2006 |
| Hlavný predmet podnikania: | innosti špeciálnej lekárskej praxe |
| Štaturárny orgán: | Bc.Selveková Natália , MBA |

I. I - (2)

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná 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. 513/91 Zb. v platnom znení.
Mestský súd Košice, 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 podvojné účtovníctvo, je mesačným platcom DPH.

Spoločnosť má 16 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 Nerudova 14 Košice, zápis Obchodný register Mestský súd Košice, 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 Mestský 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 Mestský súd Bratislava, 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, odd. SRO, vložka 50930/V. Podiel v uvedenej spoločnosti je vo výške 30%.

Spoločnosť k 31.12.2024 zostavila Útovnú závierku podnikateľov v podvojnom účtovníctve.

I. I - (3)

Dátum schválenia útovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie príslušným orgánom útovnej jednotky.

Útovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 bola schválená za predchádzajúce útočné obdobie Valným zhromaždením dňa 28.3.2024

I. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky.

Útovná závierka spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna útovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za útočné obdobie od 1.1.-31.12.2024.

I. II

Informácie o prijatých postupoch

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

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

I.II - (2) Informácia o aplikácii 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 súvodiach 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť nevlasťní 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 zahrňuje 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 nájomcu.

Dotácie zo štátneho rozpočtu účtujeme ako záväzok spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie účtujeme ako výnosy z hospodárskej činnosti na príslušný účet, 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.

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

Tabu ka 2: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné ú tovné obdobie | | | | | | | |
|---|---|--------------|-------------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivo- vané náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- te né práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na za iatku ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178044 | 0 | 178044 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 153029 | 10860 | 0 | 163889 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153029 | 0 | 153029 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 153029 | 35875 | 0 | 188904 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na za iatku ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 15303 | 0 | 0 | 15303 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 15303 | 0 | 0 | 15303 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na za iatku ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na za iatku ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 178044 | 0 | 178044 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 137726 | 35875 | 0 | 173601 |

Tabu ka 4: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné ú tovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnuté veci a súbory hnutých 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 ú tovného obdobia | 0 | 38146 | 755827 | 0 | 0 | 30326 | 333241 | 0 | 1157540 |
| Prírastky | 0 | 0 | 42042 | 0 | 0 | 0 | 57201 | 0 | 99243 |
| Úbytky | 0 | 0 | 97417 | 0 | 0 | 0 | 52042 | 0 | 149459 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 38146 | 700452 | 0 | 0 | 30326 | 338400 | 0 | 1107324 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0 | 5694 | 548722 | 0 | 0 | 6554 | 0 | 0 | 560970 |
| Prírastky | 0 | 953 | 112873 | 0 | 0 | 618 | 0 | 0 | 114444 |
| Úbytky | 0 | 0 | 97417 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97417 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 6647 | 564178 | 0 | 0 | 7172 | 0 | 0 | 577997 |
| Oprávne položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ú tovného 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 ú tovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ú tovného obdobia | 0 | 32452 | 207105 | 0 | 0 | 23772 | 333241 | 0 | 596570 |
| Stav na konci ú tovného obdobia | 0 | 31499 | 136274 | 0 | 0 | 23154 | 338400 | 0 | 529327 |

I.III - q) hodnotite poh adávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabu ka 19: Informácie k I. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre poh adávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Poh adávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé poh adávky | | | |
| Poh adávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Poh adávka vo i dcérskej ú tovnej jednotke a materskej ú tovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Poh adávky vo i spoločnosťou, lenom a združení | 0 | 0 | 0 |
| Iné poh adávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé poh adávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé poh adávky | | | |
| Poh adávky z obchodného styku | 357522 | 0 | 357522 |
| Poh adávka vo i dcérskej ú tovnej jednotke a materskej ú tovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Poh adávky vo i spoločnosťou, lenom a združení | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové poh adávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné poh adávky | 3079 | 0 | 3079 |
| Krátkodobé poh adávky spolu | 360601 | 0 | 360601 |

I.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabu ka 21: Informácie k I. III odst.1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 75464 | 60213 |
| Bežné ú tovy v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 9617 | 15425 |
| Vkladové ú tovy v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 780 | 0 |
| Spolu | 85861 | 75638 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|--|
| Ú tovná strata | 168376 |
| Vysporiadanie ú tovej straty | Bežné ú tovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých období | 0 |
| Úhrada straty spoločnosťami | 0 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 168376 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 168376 |

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné ú tovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné ú tovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžiky | | | | | | |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžiky | | | | | | |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | | 0 | 0 | 0 |

I. 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 I. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

| Osobné náklady | Suma osobných nákladov | |
|--------------------------------------|------------------------|--|
| | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
| Mzdové náklady | 263775 | 268537 |
| Ostatné osobné nákl. na záv. činnosť | 13120 | 12535 |
| Sociálne poistné | 63738 | 65848 |
| Zdravotné poistné | 26720 | 25511 |
| Iné | 0 | 0 |

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie istého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností ú tovné 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 činností ú tovné jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do istého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate

| Názov položky | Bežné ú tovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 729578 | 667996 |
| Tržby za tovar | 1164558 | 1428691 |
| Výnosy zo zákazky | -130630 | -86457 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 17825 | 16833 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 67256 | 5862 |
| istý obrat celkom | 1848587 | 2032925 |

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

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

Tabu ka 48: Informácie k I. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba: | Bežné útovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Klinika Antolská Výnosy | 29736 | 23795 |
| Klinika Antoská Náklady | 19190 | 63701 |
| Envy Franchise -Výnosy | 88499 | 42885 |
| Envy Franchise -Náklady | 4446 | 60097 |
| Envy Medico-Výnosy | 31575 | 28341 |
| Envy Medico-Náklady | 630 | 804 |
| Klinika Envy Praha-Výnosy | 31490 | 70848 |
| Klinika Envy Praha-Náklady | 89614 | 63702 |
| Privée ,s.r.o-Výnosy | 4908 | 11946 |
| Regnum Bavaria-Náklady | 60736 | 40252 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

| |
|--|
| |
|--|