

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke
za obdobie 01/2015 -12/2015

Všeobecné informácie

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	WELLNESS CLUB, s.r.o. Štúrova 14 811 02 Bratislava
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	07.05.2001

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti účtovnej jednotky je: kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), reklamná a propagačná činnosť, sprostredkovateľská činnosť, sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností (realitná činnosť), prieskum trhu, poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb, prevádzkovanie fitness centra, prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,

Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je §17 ods. 6 zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie 1.1.2015-31.12.2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27.11.2015.

Spoločnosť WELLNESS CLUB, s.r.o. ne je súčasťou konsolidovaného celku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán (konateľ – koná vo všetkých veciach samostatne): Ing. Marián Mihók

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno ☐ nie

Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je v súlade s platným zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, založené na takých zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky.

V účtovnom období kalendárneho roka 2015 nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších 12-ich mesiacoch zabraňovala alebo obmedzovala nepretržitú činnosť účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila zmenu používaných účtovných metód a účtovných zásad.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacími cenami, do ceny obstarania vstupuje clo, montážne práce, prepravné, poistné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním investičného majetku.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov.

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

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

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú 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.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Účtovná jednotka v roku 2015 účtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku. Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku bolo účtované technické zhodnotenie - prístrešok k reštaurácii, nachádzajúcej sa v Apartmánovom dome OLIVER na Štrbskom Plese.

Opravné položky v roku 2015 tvorila a o odloženej dani neučtuje.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje, z toho vyplýva skutočnosť, že je povinná zostavovať odpisový plán.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Sadzba odpisov:	Odpisová metóda:
Apartmán č. 54	40	podľa ZDzP	rovnomerná
Apartmán č. 56	40	podľa ZDzP	rovnomerná
Apartmán č. 57	40	podľa ZDzP	rovnomerná
Kancelária	40	podľa ZDzP	rovnomerná
Reštaurácia	20	podľa ZDzP	rovnomerná
Sklad prádla	40	podľa ZDzP	rovnomerná
Wellness	20	podľa ZDzP	rovnomerná
Štvorkolka	6	podľa ZDzP	rovnomerná
Obytný kontajner	12	podľa ZDzP	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ boli zvolené metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

Účtovná jednotka neprijala v priebehu účtovného obdobia žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

V sledovanom období účtovná jednotka nevykonala opravu chýb minulých účtovných období.

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2015 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2015 účtovala o dlhodobom hmotnom majetku – vo svojom majetku eviduje:

- nebytové priestory v Apartmánovom dome OLIVER na Štrbskom Plese,
- obytný kontajner a
- štvorkolku.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 811	506 747	15 558				0	12 080	545 196
Prírastky	0	0	0				15 410	0	15 410
Úbytky	2 135	149 949	303				0	12 080	164 467
Presuny	0	0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 676	356 798	15 255				15 410	0	396 139
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		114 639	11 786						126 425
Prírastky		128 563	2 172						130 735
Úbytky		146 463	303						146 766
Stav na konci účtovného obdobia		96 739	13 655						110 394
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 811	392 108	3 772				0	12 080	418 771
Stav na konci účtovného obdobia	8 676	260 059	1 600				15 410	0	285 745

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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 842	583 981	15 558				0	12 080	623 461
Prírastky	0	500	0				500	0	1 000
Úbytky	1 031	77 734	0				0	0	78 765
Presuny	0	0	0				500	0	500
Stav na konci účtovného obdobia	10 811	506 747	15 558				0	12 080	545 196
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 353	9 614						112 967
Prírastky		89 020	2 172						91 192
Úbytky		77 734	0						77 734

Stav na konci účtovného obdobia		114 639	11 786						126 425
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 842	480 628	5 944				0	12 080	510 494
Stav na konci účtovného obdobia	10 811	392 108	3 772				0	12 080	418 771

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok – má uzavretú poistnú zmluvu na povinné zmluvné poistenie štvorkolky a na žiadnom dlhodobom majetku nemá zriadené záložné právo a pri žiadnom majetku nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nepoužíva žiadny majetok na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka vo svojom majetku neeviduje goodwill.

Účtovná jednotka na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku neúčtovala.

Účtovná jednotka nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2015 dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje v zásobách nehnuteľnosť na predaj – Apartmánový dom OLIVER na Štrbskom Plese v celkovej výške 1 862 904 eur.

Počas účtovného obdobia opravné položky k zásobám netvorila.

Účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľ. spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 991	155 047	163 038
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	733	9 383	10 116
Krátkodobé pohľ. spolu	8 724	164 430	173 154

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Účtovná jednotka k 31.12.2015 vytvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	9 213	0	0	9 213
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	9 213	0	0	9 213

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 771	3 256
Bežné bankové účty	266 755	288 266
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		

Spolu	268 526	291 522
-------	---------	---------

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok a ani obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka k 31.12.2015 nepreceňovala krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z	102 308	0
záväzok odovzdať apartmán	102 308	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z	202	128
poistenie majetku	96	96
ostatné NBO	106	32
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z	3 833	1 555
vyúčtovanie prevádzk. N – Apt.dom Oliver	3 833	1 555

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2015 je +124 025 eur.

Účtovná jednotka nevlastní akcie a podiely na základnom imaní v iných účtovných jednotkách.

Účtovná jednotka neúčtovala o zisku alebo strate, ktoré by boli priamo účtované na účty vlastného imania.

Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	86 611	90 821
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 702	10 732
Krátkodobé záväzky spolu	104 313	101 553
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	204 838	156 175
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 915 489	2 749 244
Dlhodobé záväzky spolu	2 120 327	2 905 419

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Účtovná jednotka má povinnosť tvoriť sociálny fond:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18	28
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	193	192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	192	192
Čerpanie sociálneho fondu	193	202
Konečný zostatok sociálneho fondu	17	18

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2015 tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a poisťné:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 791	5 059	4 791	0	5 059
nevyčerpané dovolenky	3 560	3 742	3 560	0	3 742
poisťné na ND	1 231	1 317	1 231	0	1 317

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 020	4 791	4 020	0	4 791
nevyčerpané dovolenky	2 973	3 560	2 973	0	3 560
poisťné na ND	1 047	1 231	1 047	0	1 231

položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosoch budúcich období:

Účtovná jednotka v priebehu roku 2015 účtovala na účte výnosov budúcich období v celkovej výške 159 924 eur z titulu odovzdania apartmánu č.40 po splatení celkovej kúpnej ceny apartmánu.

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch a ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi. Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Výnosy

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby z prenájmu	47 837	37 141
služby E-Byt	39 985	39 985
tržby z predaja zásob	464 186	101 000
tržby z predaja DHM	32 469	60 000
zmluvné pokuty	3 319	0
ostatné výnosy	3 927	0
Výnosy spolu:	230 208	0

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	5 178	4 880
provízia za predaj apartmánov	0	1 500
poradenské služby	24 282	26 141
ostatné náklady za služby	28 733	33 072
spotreba materiálu	1 188	966
spotreba energie	25 954	27 706
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	1 929	2 293
náklady na predanú nehnuteľnosť	452 895	137 495
repre	0	1
mzdové náklady	35 610	35 640
zákonné sociálne zabezpečenie	12 106	12 292
zákonné sociálne náklady	1 754	1 685
ostatné sociálne náklady	201	79
opravy a udržiavanie	17 228	14 497
daň z nehnuteľnosti	2 014	2 154
ostatné dane a poplatky	1 106	597
zostatková cena dlhodobého majetku	112 444	61 693
pokuty, penále	48	9
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	9 213	0
odpis pohľadávok	15 636	0
ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 109	1 959
odpisy DHM	21 468	30 530
úroky z prijatých pôžičiek	34 002	38 253
ostatné finančné náklady	356	400
Náklady spolu:	804 454	433 842

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2015 podmienený majetok a podmienené záväzky.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti na vykázanie po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (t.j. k 31.12.2015) do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Ostatné informácie

Účtovná jednotka v súlade s § 19 ods. 1 Zák. č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nemá povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom, preto v súlade s § 3 ods. 3 opatrenia MF SR zo dňa 31.3.2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.