

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke za obdobie 01/2016 -12/2016

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 1.1.2016-31.12.2016.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 17.8.2016.

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 2016 nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších

12-ich mesiacoch zabráňovala 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.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Opravné položky v roku 2016 tvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný účtovná jednotka k 31.12.2016 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 vyčísl'ovaní 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 2016 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2016 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	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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 676	356 798	15 255				15 410		396 139
Prírastky	0	0	0				1 690		1 690
Úbytky	4 233	142 788	0				17 100		164 121
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 443	214 010	15 255				0		233 708
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 739	13 655						110 394
Prírastky		111 917	499						112 416
Úbytky		142 788	0						142 788
Stav na konci účtovného obdobia		65 868	14 154						80 022
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 676	260 059	1 600				15 410		285 745
Stav na konci účtovného obdobia	4 443	148 142	1 101				0		153 686

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 pred-davky 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

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý hmotný majetok – má uzavretú poisťnú 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 31.12.2016 dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2016 eviduje v zásobách nehnuteľnosť na predaj – Apartmánový dom OLIVER na Štrbskom Plese v celkovej výške 1 671 599 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 pohl'. spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 356	107 961	116 317
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	356	9 383	9 739
Krátkodobé pohl'. spolu	7 712	117 344	125 056

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

Účtovná jednotka k 31.12.2016 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	9 213	4 468	0	0	13 681
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9 213	4 468	0	0	13 681

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 581	1 771
Bežné bankové účty	498 827	266 755
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	501 408	268 526

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 31.12.2016 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 toho:	102 308	102 308
- záväzok odovzdať apartmán	102 308	102 308
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	122	202
- poistenie majetku	96	96
- ostatné NBO	26	106
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 630	3 833
- vyúčtovanie prevádzk. N – Apt.dom Oliver	1 630	3 833

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2016 je +71 230 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.

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	86 611
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	61 323	17 702
Krátkodobé záväzky spolu	61 323	104 313
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	204 838
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 073 604	1 915 489
Dlhodobé záväzky spolu	2 073 604	2 120 327

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
Účtovná jednotka neučtuje o odloženom daňovom záväzku.

Účtovná jednotka má povinnosť tvoriť sociálny fond:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17	18
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	186	192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	186	192
Čerpanie sociálneho fondu	184	193
Konečný zostatok sociálneho fondu	19	17

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2016 tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 059	4 326	5 059	0	4 326
- nevyčerpané dovolenky	3 742	3 200	3 742	0	3 200
- poistné na ND	1 317	1 126	1 317	0	1 126

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					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 791	5 059	4 791	0	5 059
- nevyčerpané dovolenky	3560	3 742	3 560	0	3 742
- poistné na ND	1 231	1 317	1 231	0	1 317

Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosoch budúcich období:

Účtovná jednotka v priebehu roku 2016 neučtovala na účte výnosov budúcich období. Z roku 2015 zostáva výnosom budúceho obdobia odovzdanie apartmánu č.40, ktorý sa stane výnosom bežného obdobia po splatení celkovej kúpnej ceny apartmánu: 159 924€.

Účtovná jednotka neučtovala 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	21 434	47 837
služby E-Byt	45 693	39 985
tržby z predaja zásob	341 789	464 186
tržby z predaja DHM	29 601	32 469
zmluvné pokuty	0	3 319
ostatné výnosy	0	3 927
Výnosy spolu:	438 517	230 208

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	5 178	5 178
provízia za predaj apartmánov	0	0
poradenské služby	20 979	24 282
ostatné náklady za služby	32 975	28 733
spotreba materiálu	4 400	1 188
spotreba energie	18 275	25 954
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	1 103	1 929
náklady na predanú nehnuteľnosť	217 816	452 895
mzdové náklady	34 107	35 610
zákonne sociálne zabezpečenie	11 735	12 106
zákonne sociálne náklady	1 741	1 754
ostatné sociálne náklady	9	201
opravy a udržiavanie	797	17 228
daň z nehnuteľnosti	1 611	2 014
ostatné dane a poplatky	188	1 106
zostatková cena dlhodobého majetku	121 773	112 444
pokuty, penále	23	48
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	4 468	9 213
odpis pohľadávok	0	15 636
ostatné náklady na hospodársku činnosť	956	1 109
odpisy DHM	11 975	21 468
úroky z prijatých pôžičiek	0	34 002
ostatné finančné náklady	347	356
Náklady spolu:	490 456	804 454

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2016 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 31.12.2016) 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.