

**Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke
za obdobie 01/2017 -12/2017**

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 1.1.2017-31.12.2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 25.9.2017.

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 2017 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 2017 tvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný účtovná jednotka v roku 2017 evidovala, z toho vyplýva skutočnosť, že je povinná zostavovať odpisový plán. Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný bol v roku 2017 predaný a zostatková cena k 31.12.2017 je 0 eur.

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 významnú opravu chýb minulých účtovných období.

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2017 účtovala o dlhodobom hmotnom majetku, ktorý bol však v roku 2017 predaný a zostatková cena k 31.12.2017 je 0 eur.

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	4 443	214 010	15 255						233 708
Prírastky	0	0	0						0
Úbytky	4 443	214 010	15 255						233 708
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 868	14 154						80 022
Prírastky		146 980	1 101						148 081
Úbytky		212 848	15 255						228 103
Stav na konci účtovného obdobia		0	0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 443	148 142	1 101						153 686
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0						0

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	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

Účtovná jednotka mala dlhodobý hmotný majetok poistený – mala uzavretú poisťovnú zmluvu na povinné zmluvné poistenie štvorkolky. Táto zmluva bola pri predaji vypovedaná. Účtovná jednotka nemala na žiadnom dlhodobom majetku zriadené záložné právo a pri žiadnom majetku nemala obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nepoužíva žiadny majetok na základe zmluvy o výpožičke.

Účtovná jednotka vo svojom majetku neviduje goodwill.

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

Účtovná jednotka nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2017 dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Účtovná jednotka k 31.12.2017 eviduje v zásobách nehnuteľnosť na predaj – Apartmánový dom OLIVER na Štrbskom Plese v celkovej výške 431 581 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	4 977	82 624	87 601
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	90		90
Iné pohľadávky		356	356
Krátkodobé pohl'. spolu	5 067	82 979	88 046

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

Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Účtovná jednotka k 31.12.2017 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	13 682	2 543	0	100	16 125
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13 682	2 543	0	100	16 125

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 480	2 581
Bežné bankové účty	123 984	498 827
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	129 464	501 408

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 31.12.2017 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:	102 604	102 308
- záväzok odovzdať apartmán	102 604	102 308
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10	122
- poistenie majetku	10	96
- ostatné NBO	0	26
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 630
- vyúčtovanie prevádzk. N – Apt.dom Oliver	0	1 630

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 31.12.2017 je +110 675 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	29 377	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 361	61 323
Krátkodobé záväzky spolu	39 738	61 323
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	293 900	2 073 604
Dlhodobé záväzky spolu	293 900	2 073 604

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	19	17
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	179	186
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	179	186
Čerpanie sociálneho fondu	175	184
Konečný zostatok sociálneho fondu	23	19

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2017 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:	4 326	4 521	4 149	177	4 521
- nevyčerpané dovolenky	3 200	3 344	3 069	131	3 344
- poistné na ND	1 126	1 177	1 080	46	1 177

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:	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

Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosoch budúcich období:

Účtovná jednotka v priebehu roku 2017 účtovala na účte výnosov budúcich období a to kúpnu cenu apartmánu č.15 v sume 74 606 eur, ktorá bude výnosom až po jeho odovzdaní. Z roku 2015 zostáva výnosom budúceho obdobia kúpna cena apartmánu č.40 v sume 159 924 eur, ktorá sa stane výnosom bežného obdobia až po splatení celej kúpnej ceny a následnom odovzdaní apartmánu.

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	11 250	21 434
služby E-Byt	49 770	45 693
tržby z predaja zásob	1 396 329	341 789
tržby z predaja DHM	114 660	29 601
Výnosy spolu:	1 572 009	438 517

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	5 178	5 178
poradenské služby	20 630	20 979
ostatné náklady za služby	27 726	32 975
spotreba materiálu	17 524	4 400
spotreba energie	7 257	18 275
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	402	1 103
náklady na predanú nehnuteľnosť	1 243 020	217 816
mzdové náklady	33 281	34 107
zákonné sociálne zabezpečenie	11 199	11 735
zákonné sociálne náklady	1 638	1 741
ostatné sociálne náklady	0	9
opravy a udržiavanie	583	797
daň z nehnuteľnosti	1 547	1 611
ostatné dane a poplatky	660	188
zostatková cena dlhodobého majetku	149 532	121 773
pokuty, penále	0	23
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	2 443	4 468
odpis pohľadávok	200	0
ostatné náklady na hospodársku činnosť	928	956
odpisy DHM	4 154	11 975
ostatné finančné náklady	463	347
Náklady spolu:	1 528 365	490 456

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.12.2017 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 31.12.2017) 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.