

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie
od 01.01.2018 do 31.12.2018**

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:	kozmetické innosti, innos estetickej a plastickej chirurgie
Štaturárny orgán:	Bc.Selveková Natália

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.

Návyv 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.

Okresný súd Košice 1, odd. SRO, vložka 18118 /V Spoločnosť založená 13.5.2006

Predmety činnosti - ostatná zdravotná starostlivosť

Hlavná činnosť - Spoločnosť vykonáva kozmetické služby, plastickú a estetickú chirurgiu.

Spoločnosť vedie podvojné 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 Nerudova 14 Košice, zápis Obchodný register Okresný 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 spoločnosť 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.

I. I - (3)

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

Útovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2018

Útovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením dňa 15.3.2018.

I. 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 nespĺnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania 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 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 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 úcty 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 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	69178	766078	0	0	7419	0	0	842675
Prírastky	0	12550	102886	0	0	0	104180	0	219616
Úbytky	0	43582	196726	0	0	0	98694	0	339002
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	38146	672238	0	0	7419	5484	0	723287
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	742	412113	0	0	3339	0	0	416194
Prírastky	0	43770	236652	0	0	371	0	0	280793
Úbytky	0	43582	196726	0	0	0	0	0	240308
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	930	452039	0	0	3710	0	0	456679
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	68436	353965	0	0	44080	0	0	426481
Stav na konci ú tovného obdobia	0	37216	220199	0	0	3709	5484	0	266608

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 tovej jednotke a materskej ú tovej jednotke	0	0	0
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Poh adávky vo i spoločnom, 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	17388	0	17388
Poh adávka vo i dcérskej ú tovej jednotke a materskej ú tovej jednotke	7422	0	7422
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Poh adávky vo i spoločnom, lenom a združení	1400	0	1400
Sociálne poistenie	0	0	0
Da ové poh adávky a dotácie	3753	0	3753
Iné poh adávky	8	0	8
Krátkodobé poh adávky spolu	29971	0	29971

I.III - t) zložkách krátkodobého finan ného majetku,

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

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Pokladnica, ceniny	136783	103353
Bežné ú ty v banke alebo v pobo ke zahrani nej banky	26659	5516
Vkladové ú ty v banke alebo v pobo ke zahrani nej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	163442	108869

Tabu ka 24: Informácie k I. III odst. 2 písm. a) o rozdelení ú tovného zisku alebo o vysporiadaní ú tovej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Ú tovný zisk	28193
Rozdelenie ú tovného zisku	Bežné ú tovné obdobie
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	28193
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločným, lenom	0
Iné	0
Spolu	28193

I.III - (2) - b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné ú tovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného ú tovného obdobia, ich stav na konci ú tovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Tabuľka 25: Informácia k I. III odst. 2 písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie				
	Stav na začiatku ú tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ú tovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
nevyčerpané dovolenky	0	9286	0	0	9286
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	559	748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	559	748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	371366	408123
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	371366	408123
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného ú tovného obdobia, tvorbe a vyčerpaní sociálneho fondu počas bežného ú tovného obdobia a stavu na konci ú tovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	748	293
Tvorba sociálneho fondu na záväzku nákladov	1501	1117
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1501	1117
vyčerpanie sociálneho fondu	1690	662
Konečný zostatok sociálneho fondu	559	748

I.III - (4) Pri majetku prenajatom formou finan ného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

- a) celková suma dohodnutých platieb ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, v lenení na istinu u nájomcu a finan ný náklad,
- b) suma istiny u nájomcu a finan ný náklad pod a doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako pä rokov.

Tabu ka 32: Informácie k I. III odst. 4 písm. a) a b) o majetku prenajom formou finan ného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie		
	Splatnos			Splatnos		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako pä rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako pä rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	55492	0	91301	0	0
Finan ný náklad	0	18156	0	26248	0	0
Spolu	0	73648	0	117549	0	0

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza lenenie istého obratu pod a § 2 ods. 14 zákona pod a jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných inností ú tovej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto innosti a oblasti odbytu z h adiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom inností ú tovej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahr ovaných do istého obratu.

Tabu ka 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	1864003	1276355
Tržby za tovar	209181	116171
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnute ností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou innos ou	0	0
istý obrat celkom	2073185	1392525