

**Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke k 3.12.2019
za účtovné obdobie 01/2019 – 12/2019
bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01/2018 – 12/2018**

Všeobecné informácie

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	WELLNESS CLUB, s.r.o. v likvidácii Štúrova 14 811 02 Bratislava
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	07.05.2001
Dátum vstupu do likvidácie	04.12.2019

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 1.1.2019-03.12.2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
18.3.2019.

Spoločnosť WELLNESS CLUB, s.r.o. v likvidácii nie 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:	0	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
 • od 4.12.2019 likvidátor: Ing. Marián Mihók

Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☐ áno ☒ nie

Účtovná jednotka na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 4.12.2019 vstúpila dňa 4.12.2019 do likvidácie.

Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je v súlade s platným zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov.

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 2019 netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný účtovná jednotka v roku 2019 neevidovala, z toho vyplýva skutočnosť, že nie je povinná zostavovať odpisový plán.

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 2019 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2019 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v roku 2019 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby

Účtovná jednotka k 03.12.2019 eviduje v zásobách nehnuteľnosť na predaj – Apartmánový dom OLIVER na Štrbskom Plese v celkovej výške 1 222 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	7 239	0	7 239
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	6 239		6 329
Krátkodobé pohl'. spolu	13 478	0	13 478

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

Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia 2019 neúčtovala o tvorbe a zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 520	2 898
Bežné bankové účty	199 508	100 967
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	201 028	103 865

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 03.12.2019 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	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	394	0
- ostatné NBO (nájom)	394	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

Vlastné imanie

Vlastné imanie účtovnej jednotky k 03.12.2019 je + 177 142 eur.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 03.12.2019 je 4,54, čo je viac ako 0,08 – z toho vyplýva, že účtovná jednotka sa nenahádza v kríze.

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	26 062	16
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	17 648
Krátkodobé záväzky spolu	26 062	17 664
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	33 912
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 912

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

Účtovná jednotka k 3.12.2019 zrušila sociálny fond, nakoľko k 30.11.2019 bol stav zamestnancov 0 a zanikla jej povinnosť tvoriť sociálny fond.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21	23
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	173	192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	173	192
Čerpanie sociálneho fondu	194	194
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	21

Účtovnej jednotke v roku 2019 zanikla povinnosť tvoriť rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné na nevyčerpané dovolenky.

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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 484	0	4 484	0	0
- nevyčerpané dovolenky	3 317	0	3 317	0	0
- poistné na ND	1 167	0	1 167	0	0

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	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 521	4 484	4 521	0	4 484

- nevyčerpané dovolenky	3 344	3 317	3 344	0	3 317
- poistné na ND	1 177	1 167	1 177	0	1 167

Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosoch budúcich období:

Účtovná jednotka v priebehu roku 2019 účtovala na účte výnosov budúcich období, a to zúčtovanie kúpnej ceny apartmánu č.40 do výnosov v sume 108 000 eur.

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	0	0
služby E-Byt	52 983	57 800
tržby z predaja zásob	108 000	388 623
tržby z predaja DHM	0	0
odpis záväzkov	6 950	47 978
Iné	1	0
refakturácia	1 216	0
Výnosy spolu:	169 151	494 401

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	4 784	5 178
nájom - ostatné	9 167	10 000
poradenské služby	6 639	11 419
účtovníctvo	2 257	2 437
právne služby	818	1 218
ostatné náklady za služby	939	3 876
spotreba materiálu	1 249	1 195
spotreba energie	991	2 880
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-11	250
náklady na predanú nehnuteľnosť	102 650	327 710
mzdové náklady	32 668	37 192
zákonne sociálne zabezpečenie	11 497	12 884
zákonne sociálne náklady	1 452	1 516
ostatné sociálne náklady	0	9
opravy a udržiavanie	0	67
daň z nehnuteľnosti	139	764
ostatné dane a poplatky	183	188
pokuty, penále	64	61
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	1 295

odpis pohľadávok	0	356
ostatné náklady na hospodársku činnosť	15	94
ostatné finančné náklady	401	593
Náklady spolu:	175 902	421 182

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 03.12.2019 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 03.12.2019) 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.