

**Poznámky k mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.7.2020
za účtovné obdobie 12/2019 – 7/2020
bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 01/2019 – 12/2019**

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
Dátum ukončenia likvidácie	31.07.2020

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 4.12.2019-31.07.2020.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
12.2.2020.

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	0	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
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. Likvidácia bola ukončená 31.7.2020.

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.

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.

Opravné položky v období likvidácie netvorila a o odloženej dani neúčtuje.

Dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný účtovná jednotka v období likvidácie neevidovala, z toho vyplýva skutočnosť, že nebola 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 období likvidácie neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v období likvidácie neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v období likvidácie neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby

Účtovná jednotka k 03.12.2019 evidovala v zásobách nehnuteľnosť na predaj – Apartmánový dom OLIVER na Štrbskom Plese v celkovej výške 1 222 eur. V období likvidácie boli uvedené zásoby predané. Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila.

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

Pohľadávky

Účtovná jednotka k 31.7.2020 neeviduje žiadne pohľadávky.

Účtovná jednotka o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		1 520
Bežné bankové účty	6 186	199 508
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 186	201 028

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 31.07.2020 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:	0	394
- ostatné NBO (nájom)	0	394
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

Závázky

K 31.07.2020 účtovná jednotka eviduje len krátkodobý záväzok voči spoločníkovi z titulu vyplatenia likvidačného zostatku vo výške 6 186 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	0	26 062
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 186	0
Krátkodobé záväzky spolu	6 186	26 062
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

Účtovná jednotka počas obdobia likvidácie nemala povinnosť tvoriť sociálny fond, nakoľko v tomto období nemala už žiadnych zamestnancov.

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

Účtovnej jednotke v roku 2019 zanikla povinnosť tvoriť rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné na nevyčerpané dovolenky, takže v období likvidácie o rezervách neúčtovala:

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:					
- nevyčerpané dovolenky					
- poistné na ND					

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:	4 484	0	4 484	0	0
- nevyčerpané dovolenky	3 317	0	3 317	0	0
- poistné na ND	1 167	0	1 167	0	0

Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosoch budúcich období:

Účtovná jednotka v období likvidácie neúčtovala na účte výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

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
služby E-Byt	0	52 983
tržby z predaja zásob	1 350	108 000
odpis záväzkov	0	6 950
Iné	0	1
refakturácia	143	1 216
Výnosy spolu:	1 493	169 151

Náklady

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom kancelárskych priestorov	394	4 784
nájom - ostatné	0	9 167
poradenské služby	0	6 639
účtovníctvo	153	2 257
právne služby	333	818
ostatné náklady za služby	233	939
spotreba materiálu	0	1 249
spotreba energie	140	991
spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-4	-11
náklady na predanú nehnuteľnosť	1 222	102 650
mzdové náklady	0	32 668
zákonné sociálne zabezpečenie	0	11 497
zákonné sociálne náklady	0	1 452
daň z nehnuteľnosti	0	139
ostatné dane a poplatky	0	183
pokuty, penále	0	64
ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	15
ostatné finančné náklady	141	401
Náklady spolu:	2 612	175 902

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve k 31.07.2020 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 31.07.2020) 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.