

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie  
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

<b>Obchodné meno:</b>	Klinika ENVY, s.r.o
<b>Sídlo:</b>	Nerudova 14, 040 01 Košice
<b>Právna forma:</b>	spolo nos s ru ením obmedzeným
<b>Dátum vzniku:</b>	13.05.2006
<b>Hlavný predmet podnikania:</b>	innosti špeciálnej lekárskej praxe
<b>Štaturárny orgán:</b>	Bc.Selveková Natália, MBA

**I. I - (2)**

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovej jednotke, v ktorej je útočná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Názov 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

Predmet hlavnej činnosti - činnosti špeciálnej lekárskej praxe

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 spol. 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.

Obchodná spoločnosť má podiel v spoločnosti PRIVEÉ, s.r.o. so sídlom Gorkého 5, Bratislava, zápis Obchodný register Okresný súd Bratislava I,

odd. Sro, vložka 135212/B. Obchodný podiel našej spoločnosti je 50%. Spoločnosť vznikla v 02/2019

Obchodná spoločnosť Klinika Envy, s.r.o. sa stala spoločníkom novozaloženej spoločnosti ENVY MEDICO, s.r.o. - spoločenskú zmluvu zo dňa 8.2.2021. Výpis z obchodného registra Okresného súdu Košice I, odd. SRO, vložka 50930/V. Následne v 06/2021 časť svojho obchodného podielu vo firme predala, jej podiel v uvedenej spoločnosti je vo výške 30%. Výnos z predaja podielu je zaučovaný.'

**I. I - (3)**

Dátum schválenia útovej závierky za bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie príslušným orgánom útovej jednotky.

Útočná závierka spoločnosti k 31.12.2020 bola schválená za predchádzajúce útočné obdobie Valným zhromaždením dňa 30.3.2021

**I. I - (4)**

Právny dôvod na zostavenie útovej závierky.

Útočná závierka spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna útočná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za útočné obdobie od 1.1.-31.12.2021

**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 nevládna 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 ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	38146	770998	0	0	7419	0	0	816563
Prírastky	0	0	5503	0	0	0	21630	0	27133
Úbytky	0	0	80324	0	0	0	10650	0	90974
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	38146	696177	0	0	7419	10980	0	752722
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	2835	600870	0	0	4699	0	0	608404
Prírastky	0	953	63551	0	0	618	0	0	65122
Úbytky	0	0	80324	0	0	0	0	0	80324
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	3788	584097	0	0	5317	0	0	593202
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	35311	170128	0	0	2720	0	0	208159
Stav na konci ú tovného obdobia	0	34358	112080	0	0	2102	10980	0	159520



I.III - q) hodnotte 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
<b>Dlhodobé poh adávky</b>			
Poh adávky z obchodného styku	0	0	0
Poh adávka vo i dcérskej ú tovnej jednotke a materskej ú tovnej 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
<b>Dlhodobé poh adávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé poh adávky</b>			
Poh adávky z obchodného styku	204325	0	204325
Poh adávka vo i dcérskej ú tovnej jednotke a materskej ú tovnej jednotke	23600	0	23600
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Poh adávky vo i spoločnom, lenom a združení	11726	0	11726
Sociálne poistenie	0	0	0
Da ové poh adávky a dotácie	0	0	0
Iné poh adávky	94331	0	94331
<b>Krátkodobé poh adávky spolu</b>	<b>333982</b>	<b>0</b>	<b>333982</b>

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	111554	210940
Bežné ú ty v banke alebo v pobo ke zahrani nej banky	137141	163255
Vkladové ú ty v banke alebo v pobo ke zahrani nej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>248695</b>	<b>374195</b>

**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
<b>Ú tovný zisk</b>	<b>60485</b>
<b>Rozdelenie ú tovného zisku</b>	<b>Bežné ú tovné obdobie</b>
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	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	60485
Rozdelenie podielu na zisku spoločnom, lenom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>60485</b>



**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	22955	0	0	45407	0
Finan ný náklad	0	2833	0	0	3613	0
<b>Spolu</b>	0	25788	0	0	49020	0

**I. IV - (1) - e)** celkovej sume osobných nákladov, a to v lenení na mzdy, ostatné náklady na závislú innos , sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpe enie,

**Tabu ka 41: Informácie k I. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov**

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Mzdové náklady	314955	245096
Ostatné osobné nákl. na záv. inn.	11974	9717
Sociálne poistné	77096	64473
Zdravotné poistné	30146	25704
Iné	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 innosti 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	1568549	1344808
Tržby za tovar	1627788	799991
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnute ností na predaj	70848	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou innos ou	21602	8437
<b>istý obrat celkom</b>	<b>3288787</b>	<b>2153236</b>

**I. VII - (1) - c)** samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v útovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v útovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske útovné jednotky,
4. spoločné útovné jednotky,
5. pridružené útovné jednotky,
6. kúrový manažment útovnej jednotky alebo jej materskej útovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

**Tabu ka 48: Informácie k I. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami**

<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>Bežné útovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie</b>
Zoznam transakcií:		
ENVY MEDICO služby	77070	0
Envy Klinika Antolská, tovar	9338	0
Envy Klinika Antolská, služby	3864	0
Priveé, s.r.o-tovar	5340	0
<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>Bežné útovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie</b>
Zoznam transakcií:		
Priveé, s.r.o-služby	1880	0
Priveé, s.r.o-služby	1529	0
Envy Franchise, s.r.o-služby	1497	0
Envy Franchise, služby+tovar	106471	0