

**Poznámky k ú tovej závierke za obdobie
od 01.01.2022 do 31.12.2022**

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:	innosti špeciálnej lekárskej praxe
Štaturárny orgán:	Bc.Selveková Natália , MBA

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.

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 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.

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. má podiel v spoločnosti ENVY MEDICO, s.r.o. - spoločenská zmluva zo dňa 8.2.2021. Výpis z obchodného registra Okresného súdu Košice I, odd. SRO, vložka 50930/V. Podiel v uvedenej spoločnosti je vo výške 30%.

I. I - (3)

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

Útovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 bola schválená za predchádzajúce útočné obdobie Valným zhromaždením dňa 30.3.2022.

I. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky.

Útovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna útovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za útočné obdobie od 1.1.-31.12.2022.

I. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je útovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení 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 súvodiach 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 zahŕňa 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 zahŕňa 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	38146	696177	0	0	7419	10980	0	752722
Prírastky	0	0	112237	0	0	0	181482	0	293719
Úbytky	0	0	96443	0	0	0	119105	0	215548
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	38146	711970	0	0	7419	73357	0	830892
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	3788	584097	0	0	5317	0	0	593202
Prírastky	0	953	68654	0	0	618	0	0	70225
Úbytky	0	0	96443	0	0	0	0	0	96443
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	4741	556308	0	0	5935	0	0	566984
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	34358	112080	0	0	2102	10980	0	159520
Stav na konci ú tovného obdobia	0	33405	155662	0	0	1484	73357	0	263908

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
Dlhodobé poh adávky			
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 spoločníkom, 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	154980	0	154980
Poh adávka vo i dcérskej ú tovnej jednotke a materskej ú tovnej jednotke	29303	0	29303
Ostatné poh adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Poh adávky vo i spoločníkom, lenom a združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Da ové poh adávky a dotácie	0	0	0
Iné poh adávky	31431	0	31431
Krátkodobé poh adávky spolu	215714	0	215714

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	53569	111554
Bežné ú ty v banke alebo v pobo ke zahrani nej banky	24873	137141
Vkladové ú ty v banke alebo v pobo ke zahrani nej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	78442	248695

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Ú tovný zisk	68877
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	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	68877
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, lenom	0
Iné	0
Spolu	68877

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

- celková suma dohodnutých platieb ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, v lenení na istinu u nájomcu a finan ný náklad,
- suma istiny u nájomcu a finan ný náklad podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
 - 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	3921	0	0	0	22955	0
Finan ný náklad	267	0	0	0	2833	0
Spolu	4188	0	0	0	25788	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	315101	314955
Ostatné osobné nákl. na záv. inn.	12411	11974
Sociálne poistné	77021	77096
Zdravotné poistné	30031	30146
Iné	0	0

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza lenenie istého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa 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	806529	1568549
Tržby za tovar	1475055	1627788
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnute ností na predaj	13436	70848
Iné výnosy súvisiace s bežnou innos ou	4724	21602
istý obrat celkom	2299744	3288787

