

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie Spoločnosti**

Obchodná spoločnosť GLORAL DEVELOPMENT, s.r.o. (ďalej len: „Spoločnosť“) so sídlom Bystrá 108, 977 01 Brezno bola založená dňa 27. mája 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 19. júna 2008 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 14974/S.

**2. Hlavné činnosti Spoločnosti sú:**

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo
- iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Reklamné a marketingové služby
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti /realitná činnosť/
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
- spojených s prenájomom
- Správa bytového/nebytového fondu a obstarávanie služieb spojených so správou
- bytového/nebytového fondu
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských
- činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- Prevádzkovanie športových zariadení

**3. Počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	-	-
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-	-
počet vedúcich zamestnancov	-	-

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2021 do 31. mája 2022. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti je obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

**6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2022 bola schválená 29.11.2022

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. máju 2022 bola dňa 29. november 2022 predložená do registra účtovných závierok. Spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

**B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

## 1. Spoločníci spoločnosti sú:

Ing. Michal Kič	5 % hlasovacích práv
Ing. Miloslava Kičová	5 % hlasovacích práv
Michal Kič	5 % hlasovacích práv
Simona Kičová	5 % hlasovacích práv
Martin Kič	5 % hlasovacích práv
HOTEL PARTIZÁN, s.r.o.	75 % hlasovacích práv

Por. číslo	Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na Hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	V %		
1.	Ing. Michal Kič	9 959	1,35	5	
2.	Ing. Miloslava Kičová	9 959	1,35	5	
3.	Michal Kič	9 959	1,35	5	
4.	Simona Kičová	9 959	1,35	5	
5.	Martin Kič	9 959	1,35	5	
6.	HOTEL PARTIZÁN, s.r.o.	690 000	93,27	75	
	<b>SPOLU</b>	<b>739 795</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	

## 2. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Ing. Michal Kič  
Ing. Miloslava Kičová  
Michal Kič  
Martin Kič

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Obchodná spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**

1. Účtovná závierka spoločnosti je zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4	4	2	1	0	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	4	4	3	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Jednotlivé zložky majetku a záväzkov sú v spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve oceňované nasledovne:

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevlasťní.
- Nakupované zásoby obchodného tovaru a materiálu sú ocenené obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien jednotlivých druhov tovarových a materiálových zásob vedených na samostatných skladových kartách.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.
- Finančný majetok – peňažné prostriedky v pokladni a na bežnom účte, je ocenený menovitou hodnotou.
- Pohľadávky sú ocenené menovitou hodnotou.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

- Záväzky a rezervy sú ocenené menovitou hodnotou.
- Účty časového rozlíšenia sú ocenené menovitou hodnotou.

3. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

4. Odpisový plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti odpisovaného majetku. Dĺžka životnosti dlhodobého majetku je určená pre jednotlivé skupiny majetku na rovnaké obdobie, ako stanovuje zákon o dani z príjmov. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej doby životnosti jednotlivého dlhodobého majetku. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2022 do 31. mája 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2021 do 31. mája 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 a 5.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		690 000							690 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		690 000							690 000
Oprávkvy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		175 824							175 824
Prírastky		17 232							17 232
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		193 056							193 056
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		514 176					-		514 176

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		496 944						-		496 944
--	--	---------	--	--	--	--	--	---	--	---------

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		690 000							690 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		690 000							690 000
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		158 592							158 592
Prírastky		17 232							17 232
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		175 824							175 824
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		531 408					-		531 408
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		514 176					-		514 176

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

**Popis údajov a doplňujúce informácie, napríklad:**

1. Spoločník HOTEL PARTIZÁN, s.r.o. vložil dňa 22.4.2013 do obchodného majetku spoločnosti Kolibu na parcele číslo 1800/5 katastrálnom území Horná Lehota okres Brezno

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

## 2. Spoločnosť nevykazuje dlhodobé ani krátkodobé pohľadávky

## 3. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	110 190	181 982
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>110 190</b>	<b>181 982</b>

## Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
reklama		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Telefónne poplatky		
reklama		
poistenie		
leasing		
ostatné		
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

Nájom budovy		
--------------	--	--

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

1. Základné imanie spoločnosti vo výške 739 795 EUR, je tvorené vkladom spoločníkov a je splatené v plnej výške. Zo sumy 739.795 EUR základného imania predstavuje 49 795 EUR peňažný vklad a 690 000 EUR nepeňažný vklad jedného zo spoločníkov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

**Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 532	993
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 532</b>	<b>993</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SLOV. REP.			87 511	80 892		
<b>Spolu</b>			<b>87 511</b>	<b>80 892</b>		

**2. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	87 511	80 892
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>87 511</b>	<b>80 892</b>

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Informácie o nákladoch sú uvedené v tabuľke nižšie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	2 106	2 086
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 106	2 086
Nakupované služby pre klientov		
nájomné	1 556	1 456
poštovné		
reklama		
Služby pre zvieratá		
Splašková voda		
Provízie		
Služby projekt SIA		
Ostatné služby	550	630
Opravy		
Náklady na reprezentáciu		
cestovné		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	18 527	17 262
Pokuty a penále	1 295	30
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky		
Odpisy stavieb	17 232	17 232
Poistné		
Ostatné		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	197	197
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	203	197
Nákladové úroky		
Poplatky banky	203	197
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## 2. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	70 365	x	x	68 255	x	x
teoretická daň	X	14 073	21	X	14 334	21
Daňovo neuznané náklady	1796			520		
Výnosy nepodliehajúce dani	27214			27464		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	44947		21	41311		21
Splatná daň z príjmov	9439			8675		
Odložená daň z príjmov	X			x		
Celková daň z príjmov	9439	x		8675	x	

## I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH PO 31. MÁJI 2022

Po 31. máji 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

**P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

a	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	739 795				739 795
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	16 546				16 546
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	314 370	59 580			373 950
Neuhradená strata minulých rokov	-180 986				-180 986
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 580	70 365	59 580		70 365
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3-01

IČO

4 4 2 1 0 2 3 0

DIČ

2 0 2 2 6 4 4 3 1 6

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	739 795				739 795
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14 510	2 036			16 546
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	275 687	38 683			314 370
Neuhradená strata minulých rokov	-180 986				-180 986
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 719	59 580	40 719		59 580
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					