

POZNÁMKY K ĎĽTOVNEJ ZŠVIERKE

k	31.12.2013
v	☒ eurocentoch ☐ celých eurách

IĽO 31631045	ĎĽtovnš zšvierka ☒ riadna ☒ zostavená	ĎĽtovnš zšvierka ☐ mimoriadna ☐ schválená	Mesiac Rok	od 1 2013
DIĽ 2021105251	(vyznaĽ sa x)		Za obdobie	do 12 2013
Kód SK NACE 55.10.0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2012 do 12 2012

Obchodn@meno (nšzov) ¼tovnej jednotky

BAD, s.r.o.

Právna forma

spoloĽ nosšs ruĽ enm obmedzenm

Obchodný register

Okresnš sĽd Banskš Bystrica oddiel: Sro, vĽĽka Ľslo:2796/S

Dátum zaloŹenia

Dátum vzniku

18.04.1995

15.06.1995

SĽdlo ¼tovnej jednotky

Ulica

Matušková

Ľslo

49

PSĽ

97631

Obec

VĽkanová

Ľslo telefonu

045 5300001

Ľslo faxu

045 5300019

E-mailová adresa

eviglaska@hotelkaskady.sk

Zostavenm dĽa:

14.03.2014

Podpisovm zšznam osoby
zodpovednej za vedenie
¼tovnctva:Podpisovm zšznam osoby
zodpovednej za zostavenie
¼tovnej zšvierky:Podpisovm zšznam Ľlena
Ľtatutšrneho orgšnu ¼tovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorš je ¼tovnou jednotkou:

Schvšlenm dĽa:

A. - Všeobecné údaje o 1/4 tovné jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúp a tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi	
kúp a tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom	
prostredkovanie obchodu	
reklamná činnosť	
prieskum trhu	
masážne služby- klasická a športová masáž	2007
prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu	2007
pohostinská činnosť	2007
ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach	2007
prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu	2007
zmenšitelská činnosť-nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenský menu	2007
prevádzkov. zdrav. zar.: ambulancia-fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia	2009
nepravidelná osobná cestná doprava s 8 miest na sedenie	2010

Komentár :

Na zasadnutí VZ konaného dňa 20.06.2013 bol schválený HV za rok 2012 vo výške -121 966,60 EUR, ktorí navrhla konateľka Ing. Malová za 1/4 tovašna neuhradenú stratu minulých rokov, na 1/4 et 429001.

A. c) Priemerný prepočet počtu zamestnancov

Názov položky	Bežné 1/4 tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 tovné obdobie
Priemerný prepočet počtu zamestnancov	111,00	100,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje 1/4 tovná zšvierka, z toho:	113,00	100,00
počet vedúcich zamestnancov	9,00	9,00

A. d) Ručenie spoločnosti

Obchodný názov	Komentár

Komentár :

Spoločnosť je ručiacim spoločným v iných 1/4 tovných jednotkách.

A. e) Prvý vod na zostavenie 1/4 tovné zšvierky

Komentár :

Ďal tovnš zšvierka bola zostavenš ako:

- riadna

Ďal tovnš zšvierka bola zostavenš:

- dŕa 14.03.2014 za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013

A. f) Dštum schvšlenia 1/4 tovnéj zšvierky za bezprostredne predchšdzajšce obdobie

Dštum schvšlenia 1/4 tovnéj zšvierky za bezprostredne predchšdzajšce obdobie :

C. - Konsolidovaný celok

C. a) Obchodn® meno a s²dlo konsolidujšcej 1/4 tovnéj jednotky, ktorš zostavuje konsolidovanš 1/4 tovnš zšvierku za všetky skupiny 1/4 tovnš ch jednotiek konsolidovan®ho celku, pre ktorš je 1/4 tovnš jednotka konsolidovanou 1/4 tovnou jednotkou

Komentár :

Konsolidujšcou 1/4 tovnou jednotkou je KK Company, s.r.o., Matuškova 49, 976 31 Vlkanovš

E. - Ďal tovn® met· dy a zšsady

Predpoklad

Ďal tovnš zšvierka bola zostavenš za predpokladu : nepretržit®ho pokračovania šinnosti

E. b) Zmeny 1/4 tovnš ch zšsad a met· d

Predmet zmeny	Dôvod uplatnenia	Vplyv na	Vyššlenie v EUR
bez zmeny		Vlastné imanie	0,00
bez zmeny		Výsledok hospodárenia	0,00

E. c) Sp¹ sob oceřovania jednotlivš ch zlošiek majetku a zšvª zkov

E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Komentár :

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Komentár :

Spôsob oceňovania dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku:
 Účtovná jednotka oceňovala majetok - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
 obstarávaciu cenou, ktorú obsahuje náklady súvisiace s obstaraním ako prevážia, dopravné náklady a pod.
 Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú výdavky z cudzích zdrojov ani
 realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou**Komentár :**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorú zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním
 (preprava, poistné, prevážie, skonto a pod.) Výdavky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
 Nakupované zásoby sa pri výbytku oceňujú výšou aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

E. c12) Pohľadávky**Komentár :**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté
 vkladom do zkladného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto
 ocenenie sa znižuje o nevymožiteľné pohľadávky.

E. c13) Krátkodobý finančný majetok**Komentár :**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E. c14) Účtovanie rozlíšenie na strane aktív súvahy**Komentár :**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorú je potrebné na dodržanie zšady
 vecnej a účtovej súvislosti súčtovných období.

E. c15) Zšvážky, rezervy, dlhopisy, vývery a pôžičky**Komentár :**

Zšvážky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zšvážky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
 Ak sa v inventarizácii zistí, že suma zšvážkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa zšvážky v účtovníctve
 a v účtovej zšvierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú zšvážky s neurčitým účelom vymedzeným alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo
 strát z podnikania. Účtuje sa v účtovnej výške zšvážku.

E. c16) Účtovanie rozlíšenie na strane pasív súvahy**Komentár :**

Ví davky budícich období a ví nosy budícich období sa vykazujú vo ví ěke, ktorš je potrebnš na dodrěanie zšsady vecnej a íasovej sčíslosti s účtovní m obdobím.

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok

Komentár :

Spoločnosť nepoužíva kategóriu dlhodobého drobného nehmotného majetku. Tieto položky spoločnosť tuje priamo do nákladov na účte 518014- softwarové služby. Hranica na odpisovanie a evidenciu nadobudnutého dlhodobého nehmotného majetku je stanovená podľa ziskona o daniach z príjmov od 2 400.- EUR. Doba odpisovania je stanovená na 5 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok odpisovaní

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. V súlade s §13 ods. 6 Postupov účtovania spoločnosť BAD, s.r.o. bude dlhodobý hmotný majetok s ocenením

od 100,-EUR do 1 700,- EUR považovať za dlhodobý hmotný majetok a bude o ňom účtovať v skupine 02 na osobitnom analytickom účte 022003 - Dlhodobý hmotný majetok nespôsobujúci limit ocenenia. V rámci skupiny sa spája účtovania tohto hmotného majetku predstavuje:

- vybavenie kuchyne: tanier, príbory, porcelánové misy, nože
- vybavenie izieb: okenné dekorácie, zšclony, zšvesy, prehozy, povliečenie postelí, obrusy, vŕšy.

Uvedený hmotný majetok bude účtovaný priamo do nákladov na účte 501 - spotreba materiálu.

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku ktorí nespôsobujú limit ocenenia, je stanovená najmenej na 24 mesiacov, najviac 48 mesiacov.

Majetok s obstarávacou cenou do 1 700,-EUR ktorí sa použije vzhľadom na opotrebenie na výmenu jestvujúcего odpisovaného majetku sa začína tuje do spotreby na účte 501504.

Hmotný majetok s ocenením do 99,99 EUR vršane bude účtovaný priamo na účte 501504.

Náklady na technické zhodnotenie neprevyšujúce sumu podľa ziskona o daniach z príjmov, bude spoločnosť účtovať priamo na účte 518- Ostatné služby-položky nehmotného charakteru, resp. na účte 511. Opravy a údržba hmotného majetku.

Pre budovy stanovila účtovná jednotka účtovní odpis na 30 rokov. Daňové odpisy sa nerovnej účtovní m odpisom.

Pri rovnomernom odpisovaní sa roční odpis určí ako podiel vstupnej ceny hmotného majetku a doby odpisovania ustanovenej pre príslušnú skupinu v §26 ods. 1 takto:

- odpisová skupina 1 - 4 roky
- odpisová skupina 2 - 6 rokov
- odpisová skupina 3 - 12 rokov
- odpisová skupina 4 - 20 rokov
- odpisová skupina 5 - 30 rokov účtovná

Dlhodobý majetok, ktorí nemožno zaradiť do odpisovateľských skupín podľa klasifikácie produkcie, sa na účely odpisovania zaradiť do odpisovej skupiny 2.

Spoločnosť rozhodla pre rovnomerné odpisovanie.

Hmotný majetok prenajatý formou finančného prenájomu odpisuje účtovná jednotka podľa §26 ods.8 podľa doby trvania prenájomu do výšky 100% hodnoty istiny.

Podľa §26 ods.9 sa roční odpis podľa presnosti na celokalendárne mesiace, podľa mesiaca v ktorom boli splnené podmienky na začiatok odpisovania. Pri odpisovaní podľa §26 ods.8 je takýto mesiacom mesiac, v ktorom bol prenajatý hmotný majetok poskytnutý nájomcovi v súlade so zmluvou o finančnom prenájme v stave spôsobilom na obvyklé používanie. Pri tomto spôsobe odpisovania možno v roku začatia a v roku ukončenia odpisovania uplatniť ročné odpisy len vo výške pripadajúcej na toto zdaňovacie obdobie v závislosti od počtu kalendárnych mesiacov, počas ktorých sa majetok využíval na zabezpečenie príjmov.

Rovnomerné odpisovanie hmotného majetku §27

V prvom roku odpisovania hmotného majetku sa uplatní len pomerný časť ročného odpisu v závislosti od počtu mesiacov, podľa mesiaca jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia. Ak podľa tejto doby odpisovania podľa §26 ods.1 dŕjde k technickému zhodnoteniu, doba odpisovania sa predŕí o dobu vyplývajúcu zo spôsobu účtovania podľa §27.

Roční odpis vypočítaný podľa ods.1 (odpisová skupina) a pomerný časť odpisu podľa odseku 2 sa zaokrúhľujú na celok eur nahor.

V roku 2012 spoločnosť použila §22 ods.9 ziskona o dani z príjmov §.595/2003 a preruŕila daňové odpisy u dvoch stavieb inv. č. 7101 a 7102 spolu vo výške 307 454 EUR.

V roku 2013 spoločnosť použila §22 ods. 9 ziskona o dani z príjmov §. 595/2003 a preruŕila daňové odpisy u dvoch stavieb inv. č. 7101 a 7102 spolu vo výške 309 828 EUR.

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobí nehmotní majetok

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná prvá	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 890,00	1 660,00	261 107,00				268 657,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 890,00	1 660,00	261 107,00				268 657,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 397,00	1 660,00	261 107,00				268 164,00
Prírastky		493,00						493,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 890,00	1 660,00	261 107,00				268 657,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		493,00	0,00	0,00				493,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00				0,00

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobí nehmotní majetok

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná prvá	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 890,00	1 660,00	261 107,00				268 657,00
Prírastky								
Úbytky								

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná prvá	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Presuny								
Stav na konci 1/4 tovného obdobia		5 890,00	1 660,00	261 107,00				268 657,00
Oprávky								
Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia		4 177,00	1 660,00	261 107,00				266 944,00
Prírastky		1 220,00						1 220,00
Úbytky								
Stav na konci 1/4 tovného obdobia		5 397,00	1 660,00	261 107,00				268 164,00
Opravné položky								
Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci 1/4 tovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia		1 713,00	0,00	0,00				1 713,00
Stav na konci 1/4 tovného obdobia		493,00	0,00	0,00				493,00

Dlhodobý hmotný majetok

F. a3) Bežné 1/4 tovného obdobia - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stádo a šaňo zvierat	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia	322 260,00	8 937 517,00	1 944 481,00			1 527,00	5 238,00	4 566,00	11 215 589,00
Prírastky		51 568,00	308 982,00				518 350,00	167 962,00	1 046 862,00
Úbytky			178 757,00				360 549,00		539 306,00
Presuny									
Stav na konci 1/4 tovného obdobia	322 260,00	8 989 085,00	2 074 706,00			1 527,00	163 039,00	172 528,00	11 723 145,00
Oprávky									
Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia		1 499 692,00	1 105 988,00						2 605 680,00
Prírastky		319 736,00	319 363,00						639 099,00
Úbytky			178 757,00						178 757,00

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stĺdce a šachty zvierat	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na konci 1/4 ročného obdobia		1 819 428,00	1 246 594,00						3 066 022,00
Opravné položky									
Stav na začiatku 1/4 ročného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci 1/4 ročného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku 1/4 ročného obdobia	322 260,00	7 437 825,00	838 493,00			1 527,00	5 238,00	4 566,00	8 609 909,00
Stav na konci 1/4 ročného obdobia	322 260,00	7 169 657,00	828 112,00			1 527,00	163 039,00	172 528,00	8 657 123,00

Komentár :

V priebehu roka 2012 boli zaradené stavby:

- Prístavba koliba 2 za 352 925 EUR
- Prístavba kongreska za 15 358 EUR
- Strecha na administratívnu budovu
- výmena kotla za 81 670 EUR
- TZ úprava rozšírenie terasy, obklady mramorové v kongresovej sále,

V priebehu roka 2013 boli technicky zhodnotené stavby o:

- skleník pri wellnese za 15 540 EUR
- úprava klimatizácie
- magnet. prahy na dvere

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stĺdce a šachty zvierat	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku 1/4 ročného obdobia	264 077,00	8 204 837,00	1 735 163,00			1 527,00	512 114,00	0,00	10 717 718,00
Prírastky	58 183,00	732 680,00	346 715,00				620 140,00	14 821,00	1 772 539,00
Úbytky			137 397,00				1 127 016,00	10 255,00	1 274 668,00

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbor hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stavba a základná zväť	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Presuny									
Stav na konci 1/4 ročného obdobia	322 260,00	8 937 517,00	1 944 481,00			1 527,00	5 238,00	4 566,00	11 215 589,00
Oprávk									
Stav na začiatku 1/4 ročného obdobia		1 185 174,00	908 140,00						2 093 314,00
Prírastky		314 518,00	335 245,00						649 763,00
Úbytky			137 397,00						137 397,00
Stav na konci 1/4 ročného obdobia		1 499 692,00	1 105 988,00						2 605 680,00
Opravné položky									
Stav na začiatku 1/4 ročného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci 1/4 ročného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku 1/4 ročného obdobia	264 077,00	7 019 663,00	827 023,00			1 527,00	512 114,00	0,00	8 624 404,00
Stav na konci 1/4 ročného obdobia	322 260,00	7 437 825,00	838 493,00			1 527,00	5 238,00	4 566,00	8 609 909,00

Komentár :

V priebehu roka 2012 boli zaradené stavby:

- Prístavba koliba 2 za 352 925 EUR
- Prístavba kongreska za 15 358 EUR
- Strecha na administratívnu budovu
- výmena kotla za 81 670 EUR
- TZ úprava rozšírenie terasy, obklady mramorové v kongresovej sále,

F. b) Poistenie majetku

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Budovy, hnuteľ. veci	12 169 585 EUR	Zmluva od 01.11.2007 - neurčito, dodatok 7.9.2012	9 474,04	7 198,94
Poist. zodpov. za škodu	165 970 EUR	Zmluva od 01.11.2007 - neurčito	1 476,47	1 476,47
Havarijné poist. EUROKASKO -súbor	261 726,38 EUR	Havarijné poistenie mot. vozidiel EUROKASKO-SÚBOR	3 689,22	5 386,34

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Zmluvné poist. súbor		Zmluvné poist. všetkých vozidiel	871,07	1 119,38
Poist.zodpov.za škodu v súv.s poskyt.zdrav.starostl.			174,68	174,71
SPOLU			15 685,48	15 355,84

Komentár :

Poistná zmluva | . 411 003 647 platná do 7.09.2012

súbor majetku- budovy	200 500 000 Sk = 6 655 380,73 EUR	dodatok	11 548 585,26 EUR
hnuteľný majetok	20 000 000 Sk = 663 878,38 EUR	dodatok	621 000,00 EUR
zšoby	1 600 000 Sk = 53 110,27 EUR	dodatok	60 000,00 EUR
peniaze v trezore	500 000 Sk = 16 596,96 EUR	dodatok	25 575,00 EUR
cudzie veci	100 000 Sk = 3 319,39 EUR	dodatok	3 000,00 EUR
Spolu:	222 700 000 Sk = 7 392 285,73 EUR	poistná	5 913,83 EUR

ostatná	6 250 000 Sk = 207 461,99 EUR	poistná	885,33 EUR
Spolu poistná roľne:			6 799,16 EUR

Od 7.9. 2012 bol podpísaný dodatok | .1 k zmluve | . 411 003 647 v ktorom je zohľadnená zvýšená hodnota majetku o novozaradené nehnuteľnosti.
Bežná poistná bola zvýšená na 9 474,04 EUR.

Poistná zmluva | . 411 003 645
poistenie zodpovednosti za škodu 5 000 000 Sk = 165 969,59 EUR poistná 1 476,47 EUR

F. e) Nehnuteľnosti nezapísané na liste vlastníctva**Komentár :****F. f) Goodwill**

Druh	Hodnota (v bežnom období)	Hodnota (v minulom období)	Spôsob výpočtu	Komentár
Goodwill 015001	261 106,86	261 106,86		EUR
SPOLU	261 106,86	261 106,86		

Komentár :

Goodwill vznikol pri vklade majetku "Hotela Kaskšdy " zo spoločnosti KK Company-Pivovary, s.r.o. do spoločnosti BAD, s.r.o. k 1.1.2007 v hodnote 145 000 000,-Sk. Goodwill vznikol z rozdielnej 1/4 tovnéj ceny a ocenením znalca. Goodwill sme odpisovali 5 rokov ako nedaňový náklad.

V roku 2011 bola nedaňovo odpísaná posledná časť vo výške 40 271,56 EUR.

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadiskám

Pohľadiská	Stav OP na začiatku 1/4 tovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z d'vodu zšniku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z d'vodu vyradenia majetku z 1/4 tovného obdobia	Stav OP na konci 1/4 tovného obdobia
Pohľadiská z obchodného styku	15 813,21	8 962,87	186,11	1 707,00	22 882,97

Pohľadávky	Stav OP na začiatku 1/4 ročného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z d1vodu zšniku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z d1vodu vyradenia majetku z 1/4 ročnej ctva	Stav OP na konci 1/4 ročného obdobia
Pohľadávky voči DĎJ a MĎJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	15 813,21	8 962,87	186,11	1 707,00	22 882,97

Komentár :

V roku 2011 bola vyradená z evidencie z d1vodu nevymožiteľnosti MŠria Masnicová v sume 276,64 EUR.

Na spoločnosť All4biznis s platnosťou v 4/2010 bola tvorená v roku 2010 nedávňosť 50% OP vo výške 5 360 EUR, v roku 2011 je tvorená 20% ziskonná OP v sume 2 144,52 EUR.

v

roku 2012 je tvorená 50% ziskonná OP v sume 5 361,31 EUR odpol. pol. 3 215,48 EUR

Na ostatné pohľadávky bola tvorená ziskonná OP podľa TAB 1.3 vo výške 3 023,95 EUR.

V roku 2013 bola odpísaná pohľadávka Shake the world s umie 1 396,14 EUR a Jiř Mauritz 310,86 EUR - pšn je vo v1 zbe.

UNO Interier v sume 186,11 EUR sme započítali s náčm zšv1 zkom.

F. s) Veková štruktúra pohľadávok**F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DĎJ a MĎJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	77 577,42	41 695,97	119 273,39
Pohľadávky voči DĎJ a MĎJ	0,00		0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločnostiam, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Darované pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	6 833,06		6 833,06
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 410,48	41 695,97	126 106,45

Komentár :

Pohľadávky z obchodného styku r. 47:

311001 Odberatelia 107 788,43 EUR

v splatnosti 77 577,42 EUR nad 365 dní 28 278,31 EUR

311101 Odberatelia plat.karty 10 592,04 EUR

Spolu: 118 380,47 EUR

Poskytnuté prevádzkových preddávky r. 47:

314001 892,92 EUR

z toho: 92,92 EUR zľoha na plnovýrobie z r.2009

800,00 EUR zľoha za ubytovanie Ayurv.masari Slia

Iné pohľadávky r. 54:

335000 - pohľadávky zam.-zmenšreň 723,07 EUR

335001 - prevádzka zmenná 2 138,55 EUR

335002 - kredit. karta Ing. Malovš, spl. v 1/2014 - 388,08 EUR

335003 - zľohy zamestnanci 77,56 EUR

335014 - zamest. poisťovňa 221,56 EUR

378001 - pohľadávka voči poisťovni Allianz, vytop. izby 4 060,40 EUR

Spolu: 6 833,06 EUR

F. v) Odložené daňové pohľadávky alebo odložené daňové zväzok

Názov položky	Bežné 1/4 ročné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie
Dočasné rozdiely medzi 1/4 ročnou hodnotou majetku a daňovou ziskovú, z toho:	558 849,70	759 177,02
odpočetateľné		
zdaniteľné	558 849,70	759 177,02
Dočasné rozdiely medzi 1/4 ročnou hodnotou zväzkov a daňovou ziskovú, z toho:	0,00	0,00
odpočetateľné		
zdaniteľné		0,00
Možnosť umorovať daňové stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisť		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	23,00	19,00
Odložené daňové pohľadávky	0,00	0,00
Uplatnené daňové pohľadávky	0,00	
Zaúčtovanie ako zníženie nákladov	0,00	0,00
Zaúčtovanie do vlastného imania	0,00	
Odložené daňové zväzok	122 946,93	174 610,71
Zmena odloženého daňového zväzku	-51 663,78	-39 328,96
Zaúčtovanie ako náklad	-51 663,78	-39 328,96
Zaúčtovanie do vlastného imania	0,00	0,00
Iné		

F. w1) údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1

Názov položky	Bežné 1/4 ročné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 565,00	24 753,00
Bežné 1/4 ročné v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	118 532,00	24 411,00
Vkladové 1/4 ročné v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00

Názov položky	Bežn 1/4 tovn obdobie	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 tovn obdobie
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	150 097,00	49 164,00

G. - Údaje o pasívach

G. a3b) Vysporiadanie 1/4 tovné straty

G. a3b1) 1/4 tovná strata v bezprostredne predchádzajúcom 1/4 tovnom období²

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 tovn obdobie
1/4 tovná strata	-121 967,00

G. a3b2) Vysporiadanie 1/4 tovné straty v bežnom 1/4 tovnom období²

Názov položky	Vysporiadanie 1/4 tovné straty
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Ďhrada straty spoločnmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	121 967,00
Iné	
SPOLU	121 967,00

G. b) Rezervy

G. b1) Rezervy - Bežn 1/4 tovn obdobie

Názov položky	Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci 1/4 tovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 211,00	0,00	0,00	0,00	2 211,00
rezerva na jubileá	2 211,00				2 211,00

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 434,00	49 052,00	43 838,00	8 596,00	49 052,00
rezerva na dovolenky s odvodmi	51 195,00	48 965,00	42 599,00	8 596,00	48 965,00
rezerva na audit a zverejnenie účtov zúčtov.	1 239,00	87,00	1 239,00		87,00

Komentár :

Rezerva na jubileš bola tvorená v predchádzajúcom období. V roku 2011-2013 nebol dôvod na jej použitie a prechádza v plnej výške do ďalšieho obdobia.

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 211,00	0,00	0,00	0,00	2 211,00
rezerva na jubileš	2 211,00				2 211,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 168,00	52 434,00	41 934,00	4 234,00	52 434,00
rezerva na dovolenky s odvodmi	44 858,00	51 195,00	40 624,00	4 234,00	51 195,00
rezerva na audit a zverejnenie účtov zúčtov.	1 310,00	1 239,00	1 310,00		1 239,00

Komentár :

Rezerva na jubileš bola tvorená v predchádzajúcom období. V roku 2011 až 2013 nebol dôvod na jej použitie a prechádza v plnej výške do ďalšieho obdobia.

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	159 502,00	222 496,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	159 502,00	222 496,00
Krátkodobé záväzky spolu	2 958 071,00	2 993 830,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	7 368,00	115 790,00

Komentár :

Zšv^a zky z obchodného styku: dodávateľa - 1/4 et 321 291 443 EUR
 zšlohy prij. - 1/4 et 324 160 879 EUR
 poistn^a pred. 1/4 et 325 95 EUR
 Spolu: 452 417 EUR

Nevyfakturovan^a dodávky: - 1/4 et 326 18 510 EUR

Zšv^a zky voľ i spoloč n^akom:
 p¹ g+ 1/4 rok z p¹ g. KK Company - 1/4 et 365002 45 165 EUR
 p¹ g. + 1/4 rok Ing. Malovš - 1/4 et 365 59 466 EUR
 Spolu: 104 631 EUR

Zšv^a zky voľ i zamestnancom:
 nevyplaten^a mzdy za 12/2013 62 548 EUR

Zšv^a zky so sociálneho poistenia: - 1/4 et 336 39 141 EUR

Daňov^a zšv^a zky: daň zo zšvislej |. - 1/4 et 342 6 424 EUR
 DPH - 1/4 et 343 12 659 EUR
 cestn^a daň - 1/4 et 345 -164 EUR
 ubyt.popl.Sliaľ - 1/4 et 345 2 251 EUR
 Dotšcia EU nad predpoklad - 1/4 et 346 11 248 EUR
 Spolu: 32 418 EUR

Ostatn^a zšv^a zky:
 p¹ g| ka p. Konšrik - 1/4 et 379 2 232 908 EUR
 zadr^ag. exek¹cie 379 445 EUR
 Spolu: 2 233 353 EUR

Dlhodob^a zšv^a zky:
 zšv^a zky zo soc.fondu - 1/4 et 472 36 554 EUR
 zšv. z leasingu nad 1rok 1 EUR
 odložen^a daň zšv^a zok 122 947 EUR
 Spolu: 159 502 EUR

G. f) Ďdaje o sp¹ sobe vzniku odložen^aho daňov^aho zšv^a zku

Komentár :

Odložen^a daňov^a zšv^a zok vznikol z rozdielnej doby odpisovania budov, budovy s 1/4 ročn^a tovn^a zaraden^a
 a odpisovan^a na 30 rokov, daňovo na 20 rokov.

G. g) Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Beğn ^a 1/4 ročn ^a obdobie	Bezprostredne predchšdzaj ^a ce 1/4 ročn ^a obdobie
Zaľiato n ^a stav sociálneho fondu	32 832,00	29 525,00
Tvorba sociálneho fondu na šarchu nškladov	4 830,00	4 605,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 830,00	4 605,00
Ľerpanie sociálneho fondu	1 108,00	1 298,00
Kone n ^a zostatok sociálneho fondu	36 554,00	32 832,00

Komentár :

Zo sociálneho fondu zamestnávateľa prispieva na stravu 0,10 EUR na stravovnú jednotku.

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné pomoci

G. i1) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísľuhnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prísľuhnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
úver A	EUR	EUROBR. +1%	31.12.2018	114 725,50		115 625,50
úver B	EUR	EUROBR. +2,5%	31.12.2018	548 630,00		500 000,00
Krátkodobé bankové úvery						
úver A spl. v r.2014				120 000,00		116 400,00
kontokorent				0,00		0,00

Komentár :

Dodatok 1 k úveru 683/2007

úver A v prísľuhnej výške 929 429,73 EUR

PS k 1.1.2013

112 625,50 EUR

stav k 31.12.2013

114 725,50 EUR

Dodatok 2 k úveru 684/2007

úver B 500 000,00 EUR

stav k 31.12.2013

548 630,00 EUR

úver splatný v roku 2014

120 000,00 EUR

Spolu úver A + úver B:

783 355,50 EUR

kontokorentný úver 684/2007

výška úverového rámca 332 000,00 EUR

z toho úverom k 31.12.2012

0,00 EUR

Splátky 1/4 ročne 30 000 EUR

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné pomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísľužnej mene za bežné 1/4 ročné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné 1/4 ročné obdobie	Suma istiny v prísľužnej mene za bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
pôžička od FO	EUR	5		1 836 080,62		2 031 504,37
nevyplatené úroky FO	EUR			396 827,30		296 604,89
Krátkodobé finančné vypožičkovanie						

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prešľachu v poznámkach nšjomcu

Názov položky	Bežné 1/4 ročné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné 1/4 ročné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné 1/4 ročné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	13 830,51	13 830,51	1,08	13 994,69		0,00
Finančný náklad	1 221,92	1 221,92	0,00	1 392,66		
SPOLU	15 052,43	15 052,43	1,08	15 387,35		0,00

Komentár :

Volvo: PS 24 679,51 EUR obstar.25.12.2010 do 15.12.2014
istina 31 990,00 EUR KS 0,00 EUR
splatené v roku 2014: 8 726,21 EUR
Spolu: 8 726,21 EUR

Bowlingová dráha: obstar. 5.11.2011 do 5.6.2015
istina 21 349,00 EUR KS 1,08 EUR
splatené v roku 2014: 6 326,22 EUR
Spolu: 6 327,41 EUR

H. - Údaje o výnosoch

H. g) Suma istého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zškona

Názov položky	Bežn@ ¼tovn@ obdobie	Bezprostredne predchšdzaj¼ce ¼tovn@ obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 206 564,42	3 961 562,37
Tržby za tovar	60 077,15	40 021,87
Výnosy zo zákazky	15 425,48	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
In@ výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	55 105,05	
SPOLU	4 337 172,10	4 001 584,24

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Komentár :

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej ¼tovnej zšvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby

Názov položky	Bežn@ ¼tovn@ obdobie	Bezprostredne predchšdzaj¼ce ¼tovn@ obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 853,60	2 170,00
náklady za overenie individuálnej ¼tovnej zšvierky	2 700,00	2 170,00
in@ uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	153,60	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. - Údaje o daniach z príjmov

J. a) Suma odložených daní z príjmov ¼tovaných v bežnom ¼tovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežn@ ¼tovn@ obdobie	Bezprostredne predchšdzaj¼ce ¼tovn@ obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky ¼tovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového zväzku ¼tovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	122 946,93	174 610,71
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpisov a iných nákladov, ako aj doľasňovaných rozdielov predchádzajúcich ¼t. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich ¼t. obdobiach odložila daň. pohľadávka ne¼tovaná		

Názov položky	Bežné 1/4 ročné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie
Suma odloženého daňového zväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej istej odloženej daňovej pohľadávky v bežnom 1/4 ročnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich 1/4 ročných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpisov a iných nárokov a odpisovateľných doľasňovaných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné 1/4 ročné obdobie - Základ dane	Bežné 1/4 ročné obdobie - Daň	Bežné 1/4 ročné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce 1/4 ročné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	27 582,21			-161 273,00		
teoretická daň			23,00			
Daňovo neuznané náklady	222 417,56			268 333,00		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	236 068,36			103 844,00		
Zmena sadzby dane			23,00			
Iné						
Spolu	0,00					
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov		-51 663,78	22,00		-39 329,00	19,00
Celková daň z príjmov						

L. - Údaje o iných aktívach a pasívach
L. b) Opis a hodnota podmienených zväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorí mi sú

L. b4) zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti 1/4 ročnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedajúce za riadenie a kontrolu činnosti 1/4 ročnej jednotky, ktorí nie sú zamestnancami a ich blízke osoby

Komentár :

Ing. Katarína Malová - konateľka spoločnosti, riaditeľka hotela - zamestnanec

L. b7) osoby, ktoré poskytli 1/4 tovej jednotke 1/4er, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomickú vzájomnosť s 1/4 tovnou jednotkou

Komentár :

Po dni, ku ktorému sa podáva daňové priznanie a až do odovzdania daňového priznania nenastali žiadne zmeny v 1/4 tovej jednotke.

O. - Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje 1/4 tovná zšvierka do dňa zostavenia 1/4 tovej zšvierky

O. a) Ďalšie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje 1/4 tovná zšvierka do dňa zostavenia 1/4 tovej zšvierky s uvedením dôvodu týchto zmien

Komentár :

Do dňa zostavenia 1/4 tovej zšvierky k 31.12.2012 nenastali zmeny, ktoré by významne ovplyvnili údaje o majetku spoločnosti BAD, s.r.o.

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné 1/4 tovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku 1/4 tovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci 1/4 tovného obdobia
Základné imanie	5 069 760,00				5 069 760,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		0,00	0,00		0,00
Pohľadávky za upísaním vlastného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	221 293,00				221 293,00
Zškonň rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových 1/4 astí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlištení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 927,00				15 927,00
Nedeliteľný fond					

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účetného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účetného obdobia
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	217 865,00				217 865,00
Neuhrazená strata minulých rokov	433 294,98	121 966,60			555 261,58
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia	0,00	27 582,21			27 582,21
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Komentár :

Základné imanie zapísané do Obchodného registra: 5 069 760,00 EUR

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účetného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účetného obdobia
Základné imanie	4 819 760,00	250 000,00			5 069 760,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0,00	250 000,00	250 000,00		0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		221 293,00			221 293,00
Zškonň rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a zväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri zľúení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 927,00				15 927,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	217 865,00				217 865,00
Neuhrazená strata minulých rokov	384 091,00	107 388,00	58 184,00		433 295,00
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia		-121 966,00			-121 966,00
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

U. - Informácie o účtovných jednotkách podľa 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve

U. c) Dáje o výške dotácií a návratných finančných výpomocí

Komentár :

Účtovná jednotka v roku 2010 účtovala pohľadávku voči Európskemu sociálnemu fondu na podporu rastu zamestnanosti:

r.2010 predpis: 21 374,95 EUR úhrada za rok 2011 10 820,25 EUR

r.2011 predpis: 73 012,06 EUR úhrada za rok 2012 94 815,11 EUR

KS k 31.12.2013 preplátok 11 248,35 EUR