

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁZNAME

k	31.12.2015
v	☒ eurocentoch ☐ celých eurách

IČO	Účtovná záznamka	Účtovná záznamka	Mesiac	Rok
31631045	☒ riadna	☒ zostavená	od	1 2015
DIL	☐ mimoriadna	☐ schválená	Za obdobie	do 12 2015
2021105251	(vyznačená sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2014
Kód SK NACE			do	12 2014
55.10.0				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

BAD, s.r.o.

Právna forma

spoločnosť s ručením obmedzením

Obchodný register

Okresný súd Banská Bystrica oddiel: Sro, vložka číslo: 2796/S

Dátum založenia

18.04.1995

Dátum vzniku

15.06.1995

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Matušková

Číslo

49

PSČ

97631

Obec

Vlkanová

Číslo telefonu

045 5300001

Číslo faxu

045 5300019

E-mailová adresa

eviglaska@hotelkaskady.sk

Zostavená dňa:

16.03.2016

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisoví zástupcovia osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej záznamky:

Podpisoví zástupcovia osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

Príloha I - Všeobecné informácie

I. 1 b) Opis vykonávaných činností

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečným spotrebiteľom	
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom	
spostredkovanie obchodu	
reklamná činnosť	
prieskum trhu	
masérské 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
zmenšková činnosť - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú 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 12.06.2015 bol schválený HV za rok 2014 vo výške 59 447,35 EUR, z ktorého bol vytvorený rezervný fond vo výške 5% a zvyšok navrhla konateľka Ing. Malová za účelom na neuhradený zisk minulých rokov, na účet 428001.

I. 2) Informácie o EÚ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodný názov	Komentár

Komentár :

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dôvody schválenia účtovnej zúčtovnej zúčtovnej za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dôvody schválenia účtovnej zúčtovnej zúčtovnej za bezprostredne predchádzajúce obdobie :

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Komentár :

Účtovná zúčtovná bola zostavená ako:

- riadna účtovná podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015

I. 5) Údaje o skupine

I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorú zostavuje konsolidovaná účtovná zväzková zpráva skupiny

Komentár :

Konsolidovaná účtovná zväzková zpráva zostavuje spoločnosť KK Company, s.r.o., Matúškova 49, 976 31 Vlkanov

- BAD, s.r.o. spoločnosťom je spoločnosť KK Company s 99,9% podielom
- Eurocompany, s.r.o. 100% spoločnosťom je p. KK

I. 6) Priemerný prepočet počtu zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočet počtu zamestnancov	116,00	106,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzková zpráva, z toho:	118,00	108,00
počet vedúcich zamestnancov	8,00	8,00

Príloha II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná zväzková zpráva bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

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

Komentár :

Účtovná jednotka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Komentár :

Spoločnosť nepoužíva kategóriu dlhodobého drobného nehmotného majetku. Tieto položky spoločnosť tuje priamo do nákladov na účet 518014- softwarové služby. Hranica na odpisovanie a evidenciu nadobudnutého dlhodobého nehmotného majetku je stanovená podľa zákona 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, v ktorom je dlhodobý majetok zaradený do používania. V súlade s § 19 ods. 3 ZDP, 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 štvrtá časť tovarovej skupiny 02 na osobitnom analytickom účte 022003 - Dlhodobý hmotný majetok nespôčítajúci limit ocenenia. V rámci skupiny tovarovania tohto hmotného majetku predstavuje:

- vybavenie kuchyne: tanier, príbory, porcelánové misy, nože
- vybavenie izieb: okenné dekorácie, záclony, závesy, prehozy, povliečenie posteľ, obrusy, vankusy.

Uvedený hmotný majetok bude štvrtá časť tovarovania priamo do nákladov na účet 501 - spotreba materiálu.

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

Majetok s obstarávacou cenou do 1 700,-EUR ktorú sa použíja vzhľadom na opotrebenie na výmenu jestvujúcего odpisovaného majetku sa štvrtá časť tuje do spotreby na účet 501504.

Hmotný majetok s ocenením do 99,99 EUR vrátane bude štvrtá časť tovarovania priamo na účet 501504.

Náklady na technické zhodnotenie neprevyšujú sumu podľa zákona o daniach z príjmov, bude spoločnosť štvrtá časť tovarovania priamo na účet 518- Ostatné služby-položky nehmotného charakteru, resp. na účet 511. Opravy a údržba hmotného majetku.

Pre budovy stanovila štvrtá časť tovarovania jednotka štvrtá časť tovarovania odpis na 30 rokov. Dlhodobé odpisy sa nerovnejšou štvrtá časť tovarovania 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 | - | 8 rokov |
| odpisová skupina 4 | - | 12 rokov |
| odpisová skupina 5 | - | 20 rokov |
| odpisová skupina 6 | - | 40 rokov .. budovy-hotely, ihriská, vonkajšie bazény |

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

Spoločnosť sa rozhodla pre rovnomerné odpisovanie.

Hmotný majetok prenajatý formou finančného prenájmu odpisuje štvrtá časť tovarovania jednotka podľa § 26 ods.8 podľa doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty istiny.

Podľa § 26 ods.9 sa roční odpis podľa presnosti na celý kalendárny mesiac, podľa mesiaca v ktorom boli splnené podmienky na začatie 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, podľa 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 dôjde k technickému zhodnoteniu, doba odpisovania sa predĺži o dobu vyplývajúcu zo skupiny výpočtu podľa § 27.

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

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

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

V roku 2014 spoločnosť použila § 22 ods. 9 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 a preružila daňové odpisy u dvoch stavieb inv. č. 7102 a 7103 spolu vo výške 167 990 EUR.

Príloha III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľná právna	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 889,65	1 659,70	261 106,86				268 656,21
Prírastky		2 960,16						2 960,16
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 849,81	1 659,70	261 106,86				271 616,37
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 889,65	1 659,70	261 106,86				268 656,21
Prírastky		682,00						682,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 571,65	1 659,70	261 106,86				269 338,21
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00				0,00
Stav na konci účtovného obdobia		2 278,16	0,00	0,00				2 278,16

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie prvá	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 889,65	1 659,70	261 106,86				268 656,21
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 889,65	1 659,70	261 106,86				268 656,21
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 889,65	1 659,70	261 106,86				268 656,21
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 889,65	1 659,70	261 106,86				268 656,21
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00				0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	0,00	0,00				0,00

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stromy a zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	397 360,66	9 091 080,09	2 481 929,78			1 526,92	679 852,83	3 858,33	12 655 608,61
Prírastky		583 467,18	303 290,29				674 778,39		1 561 535,86
Úbytky			76 266,59				889 717,63	2 775,00	968 759,22
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	397 360,66	9 674 547,27	2 708 953,48			1 526,92	464 913,59	1 083,33	13 248 385,25
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 142 685,75	1 476 464,32						3 619 150,07

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stromy a žahňové zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prírastky		420 589,53	312 639,20						733 228,73
Úbytky			76 266,59						76 266,59
Stav na konci účtovného obdobia		2 563 275,28	1 712 836,93						4 276 112,21
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	397 360,66	6 948 394,34	1 005 465,46			1 526,92	679 852,83	3 858,33	9 036 458,54
Stav na konci účtovného obdobia	397 360,66	7 111 271,99	996 116,55			1 526,92	464 913,59	1 083,33	8 972 273,04

Komentár :

V priebehu roka 2015 bola zaradená stavba:

- Zázemie za 507 392,95 EUR
- Prístavok fajčiarska z1 na za 43 595,33 EUR

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stromy a žahňové zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	322 260,66	8 989 084,51	2 074 706,39			1 526,92	163 038,64	172 528,33	11 723 145,45
Prírastky	75 100,00	101 995,58	480 005,78				1 173 915,55		1 831 016,91
Úbytky			72 782,39				657 101,36	168 670,00	898 553,75
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	397 360,66	9 091 080,09	2 481 929,78			1 526,92	679 852,83	3 858,33	12 655 608,61
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 819 427,75	1 246 594,26						3 066 022,01
Prírastky		323 258,00	302 652,45						625 910,45

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základná stavba a základná zväť	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Úbytky			72 782,39						72 782,39
Stav na konci účtovného obdobia		2 142 685,75	1 476 464,32						3 619 150,07
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	322 260,66	7 169 656,76	828 112,13			1 526,92	163 038,64	172 528,33	8 657 123,44
Stav na konci účtovného obdobia	397 360,66	6 948 394,34	1 005 465,46			1 526,92	679 852,83	3 858,33	9 036 458,54

Komentár :

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Komentár :

III. 1 d1) Goodwill a jeho ocenenie

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 Kaskády" 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 účtovnej ceny a ocenením znalca. Goodwill sme odpisovali 5 rokov ako nedávateľný základ.

V roku 2011 bola nedávateľnosť poslednýkrát vo výške 40 271,56 EUR.

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

Komentár :

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzením práv s nimi nakladať	0,00

III. 1 p) Najväčšie významné položky pohľadávok a opravné položky k nim

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	24 833,11	9 803,70	0,00	0,00	34 636,81
Pohľadávky voči DEJ a MEJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	24 833,11	9 803,70	0,00	0,00	34 636,81

Komentár :

Na pohľadávky voči Avicenum s.r.o. a Forisal s.r.o. splatné v roku 2015 bola vytvorená nedávna opravná položka vo výške 7 969,52 EUR, z dôvodu uplatnenia pohľadávok oboch spoločností na Arbitrážnom súde.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DEJ a MEJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	51 329,13	52 310,56	103 639,69
Pohľadávky voči DEJ a MEJ	0,00		0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Dávkové pohľadávky a dotácie	507,58		507,58
Iné pohľadávky	7 795,52		7 795,52
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 632,23	52 310,56	111 942,79

Komentár :

Pohľad vky z obchodného styku r. 57:

311001 Odberatelia	101 242,88 EUR	v splatnosti	51 310,56 EUR	nad 365 dní	29 361,13 EUR
311101 Odberatelia plat.karty	1 503,89 EUR				
Spolu:	102 746,77 EUR				

Poskytnuté prevádzkové preddavky r. 57:

314001	892,92 EUR
z toho:	92,92 EUR z toho na plnový čas z r.2009
800,00 EUR	z toho za ubytovanie Ayurv.masori Sial
Daňový pohľad vky r. 63:	
346001	507,58 EUR dotácia na prac. miesto

Iné pohľad vky r. 65:

335000 -prevádzkové z toho	4 381,51 EUR
378001 -pohľad vka voči poisť. Allianz	2 421,46 EUR
378003 - pohľad vka Eurocompany s.r.o.	992,55 EUR
Spolu:	7 795,52 EUR

III. 1 s) Odložené daňové pohľad vka

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou ziskadňou, z toho:	327 275,06	504 203,24
odpoľtateľnosť		
zdaniteľnosť	327 275,06	504 203,24
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou ziskov a daňovou ziskadňou, z toho:	0,00	0,00
odpoľtateľnosť		
zdaniteľnosť		0,00
Môžnosť umorovať daňový stratu v budúcnosti	193 818,73	290 728,09
Môžnosť previesť nevyužitý daňový odpoľt		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22,00	22,00
Odložené daňové pohľad vka	9 646,87	0,00
Uplatnené daňové pohľad vka	0,00	
Zaúčtovanie ako zníženie nákladov	0,00	0,00
Zaúčtovanie do vlastného imania	0,00	
Odložené daňové ziskov	72 000,51	110 924,71
Zmena odloženého daňového ziskov	-38 924,20	-12 022,22
Zaúčtovanie ako náklad	-38 924,20	-12 022,22
Zaúčtovanie do vlastného imania	0,00	0,00
Iné		

Komentár :

V účtovnom období 2015 bola vytvorená daňová pohľad vka na nezaplatené ziskov po splatnosti spolu za 43 849,43 EUR, z toho 22% = 9 646,87 EUR.

III. 1 t1) Krátkodobé finančné majetok - zloňky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	47 713,52	41 046,51
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	71 006,77	0,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	118 720,29	41 046,51

III. 1 y) Všeobecné položky ľasového rozlíšenia

Komentár :

Všeobecné položky ľasového rozlíšenia:

Nklady budúcich období: r.76 vo výške 6 718,40 EUR , predplatené poistenie, reklama, predpl. ľasopisy, telefóny.

Príjmy budúcich období: r. 78 vo výške 2 651,10 EUR, bonusy za odber 2015

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a3-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	59 447,35

III. 2 a3-2) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0,00

III. 2 a6-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 934,54
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	52 512,81
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	59 447,35

Komentár :

Na zasadnutí VZ konaného 12.6.2015 bol schválený HV za rok 2014: zisk vo výške 59 447,35 EUR návrh na vysporiadanie bol nasledovný :

vytvorenie rezervného fondu za rok 2013 5% z účtovného zisku 79 243,34 EUR, t.j. 3 962,17 EUR

vytvorenie rezervného fondu za rok 2014 5% z účtovného zisku 59 447,35 EUR, t.j. 2 972,37 EUR

zvyšok 52 512,81 EUR prevedený na účet 428001, nerozdelení zisk minulých rokov.

Na zasadnutí VZ konaného 15.10.2015 bol schválený návrh na zápočet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 349 621,34 EUR s neuhradenou stratou minulých rokov 542 256,86 EUR.

Po zápočte zostane na účte 429001 suma 192 635,52 EUR.

III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 211,00		661,20		1 549,97
rezerva na jubileá	2 211,00		661,20		1 549,97
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 811,29	69 650,07	50 811,29	0,00	69 650,07
rezerva na dovolenky s odvodmi	50 721,29	68 300,07	50 721,29	0,00	68 300,07
rezerva na audit	90,00	1 350,00	90,00	0,00	1 350,00

Komentár :

Rezerva na jubileá bola tvorená v predchádzajúcich obdobiach. V rokoch 2011-2014 nebol dôvod na jej použitie. V roku 2015 bola použitá vo výške 661,20 EUR, zvyšok 1 549,97 EUR prechádza do Ťalšieho obdobia.

III. 2 c) Záväzky - do a po lehote splatnosti

Záväzok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Záväzky z obchodného styku	126	491 126,16	13 347,37

Komentár :

Záväzky z obchodného styku:	dodávateľa - 321	235 043,62 EUR
zálohy prij.	- 324	265 470,52 EUR
záv. z post.	- 325	1 154,68 EUR
komisijné - 326		2 804,71 EUR
Spolu:		504 473,53 EUR

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	194 743,60	151 378,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	194 743,60	151 378,87
Krátkodobé záväzky spolu	2 673 748,38	2 512 453,77
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	9 380,48	7 176,00

III. 2 f) Všetky odložené daňové záväzky

Komentár :

Odložené daňové záväzky vznikli z rozdielnej doby odpisovania budov, budovy sú účtovne zaradené a odpisované na 20 rokov, daňovo na 40 rokov.

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 454,16	36 553,59
Tvorba sociálneho fondu na úhradu nákladov	5 659,49	5 099,14
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 659,49	5 099,14
Uhradenie sociálneho fondu	4 145,20	1 198,57
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 968,45	40 454,16

Komentár :

Zo sociálneho fondu zamestnávateľ prispieva na stravu 0,25 EUR na stravovnú jednotku.

III. 2 i) Bankové úvery a pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežný účetný obdobie	Suma istiny v eurách za bežný účetný obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
úver A	EUR	2,524%	31.12.2018	591 725,50		711 725,50
Krátkodobé bankové úvery						
úver A spl. v r.2016				120 000,00		125 274,50
						0,00

Komentár :

Dodatok I.1 k zákonu 683/2007

časť zákona A verová r. mec

837 000,00 EUR splatní 31.12.2018

stav k 31.12.2015

591 725,50 EUR

stav k 31.12.2015, splatní v roku 2016

120 000,00 EUR

Spolu:

711 725,50 EUR

Splátky 1/4 ročne 30 000 EUR

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežný účetný obdobie	Suma istiny v eurách za bežný účetný obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
pôžička od FO	EUR	5		1 676 325,63		1 738 878,15
nevyplatené úroky FO	EUR			177 200,34		96 660,64
zadržané exekúcie	EUR			12,95		1 052,77
Krátkodobé finančné výpomoci						

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežný účetný obdobie	Suma istiny v eurách za bežný účetný obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie

III. 2 j) Položky ľasov° ho rozľgenia na strane pasív

Komentár :

VÍ nosy budúcich období: 34 et 384001preníjom reklamnej plochy na obdobie 1 rok spolu za 12 600,34 EUR

III. 4) Majetok prenajatí formou finanľn° ho preníjmu u níjomcu

Názov položky	Bežný účetný obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežný účetný obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežný účetný obdobie - Splatnosť viac ako pät rokov	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie - Splatnosť viac ako pät rokov
Istina	18 623,91	50 776,10	0,00	1,08		0,00
Finanľnī nīklad	2 896,65	3 055,30	0,00	64,08		
SPOLU	21 520,56	53 831,40	0,00	65,16		0,00

III. 5) Odložení daŘ

III. 5 a) Suma odložení ch daní 34 tovaní v bežnom 34 tovnom období vyplí vajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežný účetný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetný obdobie
Suma odloženéj daŘovej pohľadávky účtovanej ako nīklad alebo vīnos vyplí vajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odložen°ho daŘov°ho zázvzku účtovan°ho ako nīklad alebo vīnos vyplí vajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	62 353,64	110 924,71
Suma odloženéj daŘ. pohľadávky tīkajúca sa umorenia daŘ. straty, nevyužití ch daŘ. odpol'tov a iní ch nī rokov, ako aj doľasní ch rozdielov predchádzajúci ch účet. období, ku ktorí m sa v predchádzajúci ch účet. obdobiach odložení daŘ. pohľadávka neúčtovala		
Suma odložen°ho daŘov°ho zázvzku, ktorí vznikol z dšvodu neúčtovania tej ľasti odloženéj daŘovej pohľadávky v bežnom účetnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúci ch účetných obdobiach		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpisov a iných nárokov a odpisov tatebných doľasných 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		

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 004,56			51 077,72		
teoretická daň			22,00			22,00
Daňovo neuznané náklady	223 308,80			68 031,55		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	96 909,36			96 909,36		
Zmena sadzby dane			22,00			22,00
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		28 087,40			3 651,48	
Odložená daň z príjmov		-48 571,07	22,00		-12 022,22	22,00
Celková daň z príjmov						

Príloha IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 081 614,99	992 100,26
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	7 638,01	3 953,64
Sociálna poisťovňa	268 216,92	247 659,52
Zdravotná poisťovňa	102 572,66	95 713,25

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Iné osobné a sociálne náklady	37 510,56	29 594,59
SPOLU	1 497 553,14	1 369 021,26

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
pranie a líštenie	120 576,73	117 277,59
reklama	104 776,59	130 058,14
náklady na kultúru	77 443,80	65 390,95
aranžovanie a úprava okolia	54 788,59	24 425,50
služby živnostníci	103 734,88	110 632,40
SPOLU	461 320,59	447 784,58

Komentár :

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
spotreba surovín	659 662,63	615 679,89
materiál na údržbu	26 539,15	31 868,30
spotreba listiacich prostriedkov	25 909,82	37 360,48
spotreba hotelovej kozmetiky	36 913,31	29 428,15
spotreba rekl. a propag. mat.	23 206,74	20 361,76
spor. vody	23 901,45	21 128,08
spotr. plyn	151 145,70	132 015,60
spotr. elektrickej energie	128 500,20	153 386,57

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej záznamky audítormi

Názov položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 581,28	2 898,73
náklady za overenie individuálnej účtovnej záznamky	2 719,20	2 700,00
inové uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	1 862,08	198,73
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Komentár :

V decembri 2015 bol vykonaný audit bezpečnosti IT za 1 862,08 EUR.

IV. 4 a) Úistí obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu

Typ výrobku/služby/činnosti	Úistí obrat v bežnom roku	Úistí obrat v minulom roku
predaj služieb-ubytovacie, reštauračný. relaxačný	4 493 673,69	4 255 415,09
predaj tovaru	61 956,18	56 954,79
storno poplatok	9 529,94	24 348,88
prefaktúracia služieb	7 317,71	2 951,48
aktivácia vnútropodnik. služby- strava zamestnanci	31 983,54	17 032,82
predaj HIM	26 983,34	12 500,00
predaj materiálu	2 099,01	2 624,24
poistné plnenie	3 780,54	2 677,66
úžitná pomoc, UPSVAR- zamestnanosť	2 664,79	1 528,35

Úírok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná záznamka do dátum zostavenia účtovnej záznamky, s uvedením dôvodu týchto zmien

Komentár :

Do dátum zostavenia účtovnej záznamky k 31.12.2015 nenastali zmeny, ktoré by významne ovplyvnili údaje o majetku spoločnosti BAD, s.r.o.

Úírok VII - Informácie o spriaznených osobách**VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami****VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
KK Company, s.r.o.	prenájom priestorov	3 983,28	3 983,28
KK Company, s.r.o.	finančný pohľad z 5.11.2012, predpis 3 rokov	1 935,00	1 935,00
JUDr. Maršálekova Monika	právna pomoc	4 550,39	3 994,83
Karol Konárik	finančný pohľad z 2009-2014, predpis 3 rokov	86 539,70	90 660,64
Ing. Katarína Malová	finančný pohľad z 2011, predpis 3 rokov	2 684,30	2 684,30

Príloha VIII - Ostatné informácie

VIII. 2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 3 ods. 6 z. kona 431/2002 Z. z.

VIII. 2 c) Údaje o výške dotácií a návratných finančných výpomocí

Komentár :

V roku 2015 prijala účtovná jednotka štátnu pomoc vo výške 2 664,79 EUR na podporu zamestnanosti od UPSVAR.

Príloha IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna zúčtovka

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 069 760,00				5 069 760,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísaním vlastného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	221 293,00	445 827,30			667 120,30
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliavení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 927,36				15 927,36
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	217 865,19	79 243,34			297 108,53
Neuhradená strata minulých rokov	555 261,58		13 004,72		542 256,86

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		79 243,34			79 243,34
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna záznamka

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 069 760,00				5 069 760,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	667 120,30				667 120,30
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zisku, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 927,36	6 934,54			22 861,90
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	297 108,53	52 512,81		-349 621,34	0,00
Neuhradená strata minulých rokov	542 256,86			-349 621,34	192 635,52
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	59 447,35		59 447,35		0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Číslo 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Komentár :

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