

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 2019 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 2018 do 31. mája 2019. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti je obdobie od 1. júna 2017 do 31. mája 2018.

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 2018 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 2017 do 31. mája 2018. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Spoločnosti je obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. máju 2018 bola dňa 30. november 2018 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	
	SPOLU	739 795	100,00	100,00	

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 nevlastní.
- 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 2018 do 31. mája 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2017 do 31. mája 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 16 a 17.

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	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
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		106 950							106 950
Prírastky		17 178							17 178
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		124 128							124 128
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		583 050					-		583 050
Stav na konci účtovného obdobia		565 872					-		565 872

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté predda vky na DH M	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
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		89700							89700
Prírastky		17250							17250
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		106 950							106 950
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		600 300					-		600 300
Stav na konci účtovného obdobia		583 050					-		583 050

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

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	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	40 918	7429
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	40 918	7429

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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
reklama		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Telefónne poplatky		
reklama		
poistenie		
leasing		
ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	42 272	42 272
Nájom budovy	42 272	42 272

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

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
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Spoločnosť vykazuje dlhodobý záväzok z dohody o uznané dlhu a o splátkovom kalendári v celkovej sume 154 853 EUR. Splatnosť dlhodobého záväzku je 05/2022

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	10 283	10 949
Krátkodobé záväzky spolu	10 283	10 949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	22 676
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 676

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.			102 180	102 016		
Spolu			102 180	102 016		

2. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	102 180	102 016
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	102 180	102 016

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1710	1 710
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		

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

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1710</i>	<i>1710</i>
Nakupované služby pre klientov		
nájomné	1410	1410
poštovné		
reklama		
Služby pre zvieratá		
Splašková voda		
Provízie		
Služby projekt SIA		
Ostatné služby	300	300
Opravy		
Náklady na reprezentáciu		
cestovné		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 250	17 360
Pokuty a penále		110
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky		
Odpisy stavieb	17 250	17 250
Poistné		
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	165	154
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>165</i>	<i>154</i>
Nákladové úroky		
Poplatky banky	165	154
Mimoriadne náklady, z toho:		

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. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	83776	x	x	81 938	x	x
teoretická daň	X	x	22	X	x	22
Daňovo neuznané náklady	300			910		
Výnosy nepodliehajúce dani	28 225					
Umorenie daňovej straty				-41 576		
Spolu	55 851		21	41 272		21
Splatná daň z príjmov	11 729			8 667		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	11 729	x		8 667	x	

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH PO 31. MÁJI 2019

Po 31. máji 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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					

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

fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	72 696	73 270			145 966
Neuhradená strata minulých rokov	-180 986				-180 986
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 270	83 777	73 270		83 777
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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					

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

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		72 696			72 696
Neuhradená strata minulých rokov	-180 986				-180 986
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	72 696	73 270	72 696		73 270
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					