

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Galata s.r.o.

Vančurova 18, 831 03 Bratislava

Spoločnosť Galata s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28.11.2007 a do obchodného registra bola zapísaná 12.12.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 49478/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností /realitná činnosť/
- reklamná a propagačná činnosť
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

2. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala k 31.12.2013 2 zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

30.06.2013

B. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti.

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli,

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Pri stanovení odpisového plánu dlhodobého nehmotného majetku je rešpektovaný zákon o účtovníctve a tento majetok sa musí odpísať do doby 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene do 2 400 EUR je evidovaný na účte 018*** a je odpísaný v 100 % výške pri zaradení do používania

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Používa sa metóda zrýchleného odpisovania dlhodobého majetku. Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku v hodnote nad 1 700 EUR. Je spoločnosťou stanovená na 4 roky a viac. Majetok do 1 700 EUR s dobou použiteľnosti do jedného roka pri rešpektovaní zásad pre členenie majetku a záväzkov definovaných v §§ 12 a 13 Postupov účtovania, je účtovaný oproti nákladom na účtoch 501***.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvára rezervu na základe zásady opatrnosti na riziká a straty v súlade s § 19 Postupov účtovania, a to na:

- nevyčerpané dovolenky
- nevyfakturované dodávky a služby
- zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia,
- zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie

g) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmu.

h) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Náklady spojené s prenájomom lízovaného majetku na základe lízingovej zmluvy (zmluvy o finančnom prenájme) uzavretej pred rokom 2004 jednotka účtuje na nákladových účtoch služieb. Prvá zvýšená splátka leasingu je časovo rozlíšená počas doby trvania leasingu

Účtovné zobrazenie lízovaného majetku na základe lízingovej zmluvy (zmluvy o finančnom prenájme) uzavretej po 01.01. 2004 vychádza zo skutočnosti, že je vykazovaný v majetku nájomcu, ktorý ho aj odpisuje. Prijatý majetok je začítaný na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474***.

Finančný náklad a poistné sa v deň splatnosti jednotlivých platieb počas celej doby lízingu účtuje v prospech účtu 474*** so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 562*** a 568*** pri dodržiavaní aktuálneho princípu časového rozlíšenia

i) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 dlhodobý nehmotný majetok

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			58 821						58 821
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			58 821						58 821
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			51 629						51 629
Prírastky			4 027						4 027
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			55 656						55 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Presuny									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 192						7 192
Stav na konci účtovného obdobia			3 165						3 165

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58 821						58 821
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			58 821						58 821
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			47 358						47 358
Prírastky			4 271						4 271
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			51 629						51 629
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 463						11 463
Stav na konci účtovného obdobia			7 192						7 192

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	21 804		21 804
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 804		21 804
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 386		3 386
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	633		633
Iné pohľadávky	60		60
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 079		4 079

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	169 917	113 515
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	12 889	4 302
Bankové účty v banke a pobočke zahraničnej banky termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	182 806	117 817

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	286	277
Poistenie	286	277
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

E. PASÍVA

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	69 342
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	69 342
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	69 342

1. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	170	170	170		170
Rezerva na účtovnú závierku	170	170	170		170

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	170	170	170		170
Rezerva na účtovnú závierku	170	170	170		170

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	103	81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	103	81
Krátkodobé záväzky spolu	5 641	10 477
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 641	10 477
Záväzky po lehote splatnosti		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	81	60
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22	21
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	22	21
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	103	81

F. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tržby za služby	101 311	117 465				
Spolu	101 311	117 465				

G. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 261	14 917
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 261	14 917
Tel.poplatky	110	150
Právne, ekonomické a účtovné služby	3	11 610
Servis autoparku	1218	2 790
Ostatné	1 930	367
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	83 860	x	x	86 186	x	x
teoretická daň	x	19 288	23	x	16 375	19
Daňovo neuznané náklady	2 323	534	23	2 468	469	19
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty						
Spolu	86 183	19 822	23	88 654	16 844	19
Zmeny sadzby dane	86 183	16 375	19	88 654	20 390	23
Iné	x	x	x	x	x	x
Splatná daň z príjmov	86 183	19 822	23	88 654	16 844	19
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	x	x
Celková daň z príjmov	86 183	19 822	23	88 654	16 844	19

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá v nájme majetok.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nemá majetok daný do prenájmu.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné pohľadávky prípadne záväzky:

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie s inými spriaznenými osobami.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. VLASTNÉ IMANIE

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	65 542	69 342			134 884
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	69 342	64 038	69 342		64 038

obdobia					
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	6 639				6 639
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 630	65 542	49 630		65 542
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	65 542	69 342	65 542		69 342
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					