

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2015**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Základné údaje o spoločnosti, dátum jej založenia a datum jej vzniku**

Spoločnosť KALA – GA, s. r. o. (ďalej len spoločnosť) so sídlom 1213/199, 92401 v Galante, bola založená 05. 06. 2013 a do obchodného registra bola zapísaná 02. 07. 2013.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Prevádzkovanie cestovnej agentúry
- Spostredkovateľská činnosť
- Sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek
- Predaj tovaru

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti .

b) V uvedenom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení:

8. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou , vrátane nákladou spojených s obstaraním.

12. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, odpisové metódy

Spoločnosť v roku 2015 neobstarala odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok a ani neevидуje nedoodpisovaný takýto majetok.

Drobný nehmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 2400,- EUR sa účtuje na účtoch skupiny 518.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok , ktorého obstarávací cena je menej ako 1700,- EUR je evidovaný na ťarchu účtu zásob resp. nákladov na spotrebu materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Duh investičného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok			
Dopravné prostriedky	4 roky	25	Rovnomená
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	Jednorázovo

Hmotný majetok prenajatý formou finančného prenájmu Spoločnosť odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100 % hodnoty istiny zvýšenej o náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu vynaložené do doby zaradenia tohto majetku do užívania rovnomerne počas zostávajúcej doby trvania nájomnej zmluvy. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do užívania rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu.

e) **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia**
Spoločnosti v roku 2015 neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku

f) **Oprava významných chýb minulých účtovných období**
Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe, oprávkach a opravných položkách k dlhodobého hmotného majetku, prehľad o zostatkovej hodnote dlhodobého majetku je uvedený v nasledovnej tabuľke.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	B	C	d	E	F	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2424						2424
Prírastky			11730						11730
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			14154						14154
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia			2204						2204
Prírastky			1931						1931
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4135						4135
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			220						220
Stav na konci účtovného obdobia			10019						10019

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'-ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	h	I	J
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			2424						2424
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2424						2424
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			2204						2204
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2204						2204
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			220						220

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je znázornený v nasledovnej tabuľke:

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2155	1460	3615
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		513	513
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2155	1973	4128

w) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12833	15995
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	882	732
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13715	16727

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období:

Zákonné a havarijné poistenie

1823,- EUR

Spolu:

1823,- EUR

O príjmoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala.

G. INFOMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a.) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie****3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období**

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený nasledovne:

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3814
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	381
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	3433
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3814

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 425,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 382,- EUR
- tvorba zákonného rezervného fondu 43,- EUR

b) Rezervy za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2015 o rezervách neúčtovala.

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky					
Poistenie z nev. dov.					

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy,					

z toho:					
Nevyčerpané dovolenky					
Poistenie z nev. dov.					
Rezervy na plyn					

c) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9356	-246
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9356	-246
Krátkodobé záväzky spolu	12346	13783
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7582	13755
Záväzky po lehote splatnosti	4764	28

Záväzky po lehote splatnosti do dňa zostavenia účtovnej závierky boli v prevažnej miere uhradené.

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Ide o tieto položky:

Výdavky budúcich období:

Telefonny poplatok	4,- EUR
Pohonné hmoty	198,- EUR
Spolu:	202,- EUR

O výnosoch budúcich období Spoločnosť neúčtovala

M) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

1. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina				2156	2156	
Finančný náklad				98	98	
Spolu				2254	2254	

H INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Tržba z predaja služieb v členení na:

Sprostredkovanie poskytovania pôžičiek	27223,- EUR
Reklama, inzercia	602,- EUR
Asistenčné služby	100,- EUR
Rozvoz a výlep plagátov	432,- EUR
Ostatné služby	600,- EUR

b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Poistné plnenie zo škodovej udalosti	1552,- EUR
--------------------------------------	------------

e) Finančné výnosy

O finančných výnosoch Spoločnosť neúčtovala.

f) Mimoriadne výnosy

O mimoriadnych výnosoch spoločnosť neúčtovala

g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	28957	28078
Tržby za tovar	20317	19113
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1552	318
Čistý obrat celkom	50826	47509

I INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Významné položky nákladov na poskytnuté služby****Náklady za poskytnuté služby v členení na:**

Opravy a udržiavanie	1996,- EUR
Reklamné služby	3900,- EUR
Poštovné	1095,- EUR
Nájomné a služby spojené s nájomom	2078,- EUR
Telefónne poplatky, internetové služby	1121,- EUR
Služby spojené s prevádzkou automobilu	261,- EUR
Prenájom reklamnej plochy	600,- EUR
Upratovacie a čistiace služby	450,- EUR
Kontrola zásob	750,- EUR
Nájom kancelárskych priestorov	1500,- EUR
Maliarske a opravárske služby	3510,- EUR
Iné služby	126,- EUR

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Zmluvné pokuty, penále	11,- EUR
Zákonné a havarijné poistenie	381,- EUR
Poistenie podnikateľov	123,- EUR
Ostatné náklady	777,- EUR

c) Finančné náklady

Bankové poplatky	281,- EUR
Úrok z úveru	116,- EUR

e) Mimoriadne náklady

O mimoriadnych nákladoch Spoločnosť neúčtovala

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dani z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	1403	X	x	4923	X	X
teoretická daň	X	309	22	X	1083	22
Daňovo neuznané náklady	+3043	669	47,63	+118	26	0,53
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	4446	978	69,63	5041	1109	22,53
Splatná daň z príjmov	X	978	69,63	X	1109	22,53
Odložená daň z príjmov	X	0	0	X	0	0
Celková daň z príjmov	X	978	69,63	X	1109	22,53

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nevedie evidenciu na podsúvahových účtoch .

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy člena štatutárneho orgánu spoločnosti, za jeho činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vykázané.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva..

P. INFORMÁCIA A VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	5000				5000
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	27			+381	408
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	0			+3433	3433
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3814	425		-3814	425
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tbúľka č. 2

Položka vlastného imania A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	50000				5000
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	0			+27	27
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodá- renia bežného účtovného obdobia	27	3814		-27	3814
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					