

Poznámky k účtovnej uzávierke k 31.12.2022

Obchodné meno spoločnosti:	Gate 1 Travel Slovakia s.r.o.
Sídlo:	Staromestská 3
	811 03 Bratislava
IČO:	50680480
DIČ:	2120440091

Zostavená dňa:
12.02.2023

Podpisový záznam člena
účtovnej uzávierky:

Podpisový záznam osoby
vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1 .Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Gate 1 Travel Slovakia s.r.o.
Dátum založenia	11.01.2017
Dátum vzniku (podľa obchodného registra) Zapísaná	11.01.2017 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 116479/B
Hospodárska činnosť	– Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom – Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom – Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod); – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby; – Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky.

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14,42	2,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	8
počet vedúcich zamestnancov	5	3

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za firmu Gate 1 Travel Slovakia s.r.o., Staromestská 3, 811 03 Bratislava. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a postupov účtovania pre podnikateľov.

B. Členovia orgánov spoločnosti

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Štatutárny orgán	Konateľ	Thompson John Lee Daniel Od 23.07.2018

1. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na ZI</i>		<i>Hlasovacie práva</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v %</i>	<i>v %</i>
Gate1, Ltd.	5000	100	100
SPOLU	5000	100	100

C. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Gate1, Ltd. Maryland Drive 455, Ft Washington 190 34, USA

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania** v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR.
- Účtovná závierka** za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie** na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov** sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov.** Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky.** Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. **Použitie odhadov.** Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, poistné a clo). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi – sú to všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. Vlastné náklady) je vyššia ako 663 EUR a nižšia ako alebo sa rovná 2400 EUR sa odpisuje po dobu 25 mesiacov. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. Vlastné náklady) je nižšia ako 663 EUR sa eviduje ako spotreba služieb.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. Vlastné náklady) je vyššia ako 1700 EUR sa odpisuje podľa daňových odpisov. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. Vlastné náklady) je nižšia ako 1700 EUR, sa pri uvedení do užívania eviduje ako spotreba materiálu.

- b) Zásoby obstarané kúpou:
nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania
- c) Pohľadávky:
pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú

obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

- d) Peňažné prostriedky a ceniny – sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, ceniny pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.
- e) Cudzia mena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- f) Výnosy – Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
- g) Náklady a príjmy budúcich období – sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- h) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.Ak sa pri ich prevzatí zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- i) Rezervy – sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov.
- j) Pôžičky a úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Odložené dane – spoločnosť neúčtuje o odložených daniach.
- l) Daň z príjmov splatná – Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky

na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

- m) Zamestnanecké pôžitky - Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.
- n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období - Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) Vykazovanie výnosov - Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutia poradenských služieb.

- p) Oprava chýb minulých období - Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.
9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov** – nasledujúce ocenenie predpokladané rizika, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
10. **Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**
V roku 2022 neboli zmenené účtovné metódy.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- 1. **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**
Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku
Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku.

2. **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.
3. **Zásoby**
Spoločnosť v roku 2022 nemala, nenakupovala a ani nevyrábala zásoby vlastnou činnosťou.
4. **Dlhodobé pohľadávky**
Spoločnosť v roku 2022 nemala žiadne dlhodobé pohľadávky.
5. **Krátkodobé pohľadávky (r. 053 súvahy)**
K 31.12.2022 spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky voči odberateľom.

Obstarávacia cena v EUR	Stav k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	69783,47	712645,33	686000,00	96428,80
<i>Poskytnuté preddavky</i>	0	2033,28	1718,28	315,00
<i>Daňové pohľadávky, dotácie</i>	0	0	0	0
Spolu	69783,47	714678,61	687718,28	96743,80

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	96743,80		96743,80
<i>Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>	0		0
<i>Iné pohľadávky</i>	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	96743,80		96743,80

6. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**
Finančné účty spoločnosti za rok 2022 tvoria peňažné prostriedky vedené na bežnom účte, pokladni a ceniny.

Peňažné prostriedky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Pokladnica</i>	10	10
<i>Bankové účty</i>	9569,02	2690,31

Spolu	9579,02	2700,31
--------------	----------------	----------------

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Základné imanie (r. 081 súvahy)

Spoločníci	Podiel na ZI rok 2022	
	v EUR	v %
<i>Gate1, Ltd.</i>	5000	100
Základné imanie spolu	5000	100

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Rezervy	Stav k 31.12.2022
<i>Nevyčerpané dovolenky a poistné</i>	5650,57
Spolu spolu	5650,57

3. Dlhodobé záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé záväzky.

4. Krátkodobé záväzky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>	0	0
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane</i>	2016,91	706,60
<i>Nevyfakturované dodávky</i>		
<i>Záväzky voči zamestnancom</i>	29,70	64,10
<i>Daňové záväzky</i>	8413,31	447,01
<i>Iné záväzky</i>	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	10,48	0
Krátkodobé záväzky spolu	10470,40	1217,71

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke.

<i>Sociálny fond</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav soc. fondu	237,53	164,66
Tvorba na ťarchu nákladov	4089,82	1043,91
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4327,35	1043,91
Čerpanie	3863,18	971,04
Konečný zostatok soc. fondu	464,17	237,53

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	712645,33	189321,31
Dotácie zo ŠR	0	6600
Čistý obrat celkom	712645,33	195921,31

H. NÁKLADY

Náklady spoločnosti za rok 2022 tvoria, spotreba materiálu, služby (spotreba materiálu, poštovné, cestovné výdavky, výdavky na mobilného operátora), osobné náklady.

<i>Struktúra nákladov</i>	<i>riadok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Spotreba materiálu	12	4236,26	1224,75
Služby	14	38755,34	8952,31
Z toho: mobilný operátor		6934,28	1826,16
Prenájom k		7927,71	4320,00
Cestovné výdavky		16307,54	1320,61
Nábor		2282,04	1172,16

<i>Repre</i>		3778,56	
<i>Osobné náklady</i>	15	635418,05	176283,76
<i>Dane a poplatky</i>	20	233,44	23,2
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	45	66,75	422
<i>Náklady spolu za rok</i>		678643,09	186906,02

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Gate 1 Travel Slovakia, s.r.o. dosiahla za rok 2022 kladný hospodársky výsledok pred zdanením 33935,49 EUR. Uvedený základ dane si spoločnosť v daňovom priznaní navýšila o nedaňové výdavky.

<i>Položka</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</i>	33935,49	9015,29
<i>Teoretická daň</i>	7126,45	1893,21
<i>Daňovo neuznané náklady</i>	6127,89	6828,85
<i>Daňovo uznané náklady</i>		
<i>Výnosy nepodliehajúce dani</i>	0	6600,00
<i>Umorenie daňovej straty</i>		
<i>Základ dane</i>	40063,38	9244,14
<i>Sadzba dane</i>	21%	21%
<i>Splatná Daň z príjmov</i>	8413,31	1941,27
<i>Odložená daň z príjmov</i>	0	0
<i>Daň z príjmov celkom</i>	8413,31	1941,27

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľ *John Lee Daniel Thompson* je vyplácaný na základe pracovnej zmluvy a je vyplácaný spoločnosťou Gate1 Travel Slovakia s.r.o.