

## I. Všeobecné informácie

|                    |                                                                          |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| (1) Obchodné meno: | <b>GALEA SK, s.r.o.</b>                                                  |
| Sídlo:             | Radoľa 504, 023 36 Radoľa                                                |
| Právna forma:      | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                          |
| Dátum vzniku:      | 17.03.2020                                                               |
| IČO:               | 53007905                                                                 |
| DIČ:               | 2121216757                                                               |
| IČ DPH:            | SK2121216757                                                             |
| Č.úctu:            | SK15 0900 0000 0051 7190 8104, Slovenská sporiteľňa a.s., pobočka Žilina |
| SK NACE:           | 46.90.0                                                                  |
| Štatutárny orgán:  | Ing. Michal Šustek, Ing. Peter Kultán                                    |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- a) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- b) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- c) vedenie účtovníctva,
- d) činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- e) administratívne služby,
- f) počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- g) projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, oprava a údržba meracej a regulačnej techniky,
- h) prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 02.03.2022

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Riadna účtovná závierka     | X |
| Mimoriadna účtovná závierka |   |

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

|                                        |   |                                    |  |
|----------------------------------------|---|------------------------------------|--|
| Nie je súčasťou konsolidovaného celku: | X | Je súčasťou konsolidovaného celku: |  |
|----------------------------------------|---|------------------------------------|--|

(5) Počty zamestnancov

|                                                                    |     |
|--------------------------------------------------------------------|-----|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežného obdobia           | 4,8 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov predchádzajúceho obdobia  | 4,7 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4,0 |

## II. Informácie o prijatých postupoch

|     |                                                                                                                    |     |   |     |   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|-----|---|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE |   |
| (2) | Zmeny účtovných zásad a metód                                                                                      | ÁNO |   | NIE | X |

1. 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 slovenskej meny t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiavania 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
6. Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom B.

|                                                                                    |                                                            |   |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---|
| (3)                                                                                | Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov |   |
| Obstarávacou cenou                                                                 |                                                            |   |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |                                                            | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                                                            | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             |                                                            | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                                                            | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                                                            | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí                                                        |                                                            | X |

|                                                  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Vlastnými nákladmi                               |  |  |  |  |  |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |  |  |  |  |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |  |  |  |  |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |  |  |  |  |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |  |  |  |  |  |

|                                 |  |  |  |  |   |
|---------------------------------|--|--|--|--|---|
| Menovitou hodnotou              |  |  |  |  |   |
| 1. peňažné prostriedky a ceniny |  |  |  |  | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    |  |  |  |  | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       |  |  |  |  | X |

|                                                                                                                         |  |  |  |  |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|---|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:                                                                       |  |  |  |  |   |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom                                                                           |  |  |  |  | X |
| Metódou FIFO                                                                                                            |  |  |  |  |   |
| Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).        |  |  |  |  |   |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$ |  |  |  |  |   |

|                                                                                                                                                                                                                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.                                                                                              | X |
| 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.                                                                                        |   |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním                                                                                                             |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %                                                                                                       | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.                  | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.                                                                                                                                                                                                                      |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. |   |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|
| (4) | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov                                                                                                                                                                                                        |           |   |
|     | Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |           | X |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .                                                                        |           | X |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnejú</b> .                                                                      |           |   |
|     | Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2400,-eur | X |
|     | Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1700,-eur | X |

| Majetok              | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| Dopravné prostriedky | 1                | 4                | 1/48            |                  |  |
| Budovy               | 6                | 40               | 1/480           |                  |  |
|                      |                  |                  |                 |                  |  |
|                      |                  |                  |                 |                  |  |
|                      |                  |                  |                 |                  |  |

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisovania. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

| (5)                                             | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | ÁNO                   |                | NIE                   | X |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia                        | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |   |
|                                                 |                                         | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |   |
|                                                 |                                         |                       |                |                       |   |
|                                                 |                                         |                       |                |                       |   |
|                                                 |                                         |                       |                |                       |   |

- (6) Počas účtovného obdobia sa neúčtovali žiadne významné opravy chýb minulých účtovných období t.z. nemalo to žiadny vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov a ani na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

### III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

#### (1) Informácie k súvahu:

- a. aktíva: v celkovej hodnote: 701.811 eur
- r. 05 = pozemky a stavby v hodnote 462.805 € (z toho stavby: 263.386 eur odpisované rovnomerne, zaradené do 6.odpisovej skupiny)
  - r. 06 = tvoria dopravné prostriedky vo výške 5.253 eur a ú 042 obstaranie dlhodobého hmotného majetku, ktorý zatiaľ nie je zaúčtovaný do používania vo výške 4.018 eur
  - r. 15 = zásoby phm v dopr.prostriedkoch a tovar na sklade v celkovej výške 52.114 eur
  - r. 18 = pohľadávky voči odberateľom vo výške 73.130 eur z toho:
    - do lehoty splatnosti: 52.188 eur
    - po splatnosti: 20.942 eur z toho:
      - \* po splatnosti menej ako 30 dní: 15.972 eur
      - \* po splatnosti menej ako 90 dní: 2.610 eur
      - \* po splatnosti menej ako 180 dní: 1.698 eur
      - \* po splatnosti menej ako 365 dní: 577 eur
      - \* po splatnosti viac ako 365 dní: 85 eur
  - = poskytnuté preddavky vo výške 563 eur
  - r. 20 = ostatné pohľadávky vo výške 1.695 eur (záloha zamestnancovi na bežné nákupy, zaplattená zábezpeka za nájomné, náklady budúcich období)
  - r. 22 = peniaze na bežnom účte a v hotovosti (102.233 eur)
- b. pasíva: v celkovej hodnote: 701.811 eur
- r. 27 = základné imanie s.r.o. (vklady spoločníkov: Michal Šustek 2.500 eur a Peter Kultán 2.500 eur)
  - r. 30 = zákonný rezervný fond vo výške 10 % základného imania t.j. 500 eur
  - r. 32 = nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 177.891 eur
  - r. 33 = výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zdanení vo výške 105.982 eur
  - r. 35 = záväzky zo sociálneho fondu vo výške 324 eur
  - r. 39 = záväzky voči dodávateľom vo výške 17.391 eur z toho:
    - do lehoty splatnosti: 17.391 eur
    - po lehote splatnosti: 0,00 eur

- r. 40 = záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho a zdravotného poistenia (mzdy za mesiac december 2022 vr. poistného do SP a ZP) vo výške 10.054 eur
- r. 41 = daň z príjmu PO za rok 2022 (po odpočítaní uhradených preddavkov) vo výške -4.213 eur, (preplatok) preddavky na daň zo závislej činnosti za 12/2022 vo výške 621 eur, vlastná daňová povinnosť z DPH za 12/2022 vo výške 9.502 eur, daň z MV za rok 2022 vo výške 297 eur)
- r. 42 = záväzky voči spoločníkom (fin.výpožička) a prijaté mylné úhrady, ktoré boli vrátené v januári 2023
- r. 43 = krátkodobé rezervy vo výške 5.739 eur (rezerva za nevyčerpanú dovolenku)
- r. 44 = bankové úvery vo výške 222.333 získané v Oberbank

**(2) Informácie k výkazu ziskov a strát:**

- a. výnosy HČ: v celkovej hodnote: 1.166.493 eur
  - r. 02 = tržby z predaja tovaru vo výške 1.156.054 eur
  - r. 03 = tržby z predaja služieb (účtovnícke práce) vo výške 8.770 eur
  - r. 07 = poistné plnenie z poisťovní (škodová udalosť) vo výške 1.002 eur, prebytok na tovare zistený pri fyzickej inventarizácii vo výške 662 eur, fin.výnosy zo zaokrúhľovania vo výške 5 eur
- b. náklady HČ: v celkovej hodnote: 1.024.478 eur
  - r. 09 = náklady na obstaranie tovaru, služby spojené s dovozom tovaru
  - r. 10 = spotreba materiálu, phm, hygienických a dezinfekčných prostriedkov, drobný materiál, vybavenie kancelárií, spotreba energií
  - r. 11 = služby: poštovné, mobilné služby, internetové, webhosting, školenia, servis a inštalácia ntb, sieti a servera, nájomné, oprava budovy, maľovanie kanc.priestorov, výmena podlahy, výmena obkladov v budove,
  - r. 12 = osobné náklady (mzdy, poistné do ZP, SP), náhrada príjmu počas PN, tvorba sociálneho fondu, príspevok zamestnávateľa na stravu (vo výške 55 %)
  - r. 13 = dane a poplatky: koncesionársky poplatok rtvs, recyklačný poplatok na obaly a papier, daň za ubytovanie, daň z motorových vozidiel
  - r. 14 = odpisy dopravného prostriedku a budovy
  - r. 17 = zákonné a havarijné poistenie auta, poistenie majetku a zodpovednosti PO, podpora predaja, manko na tovare zistené pri fyz.inventarizácii
- c. výnosy FČ: v celkovej hodnote: 0 eur
- d. náklady FČ: v celkovej hodnote: 7.425 eur
  - r. 31 = nákladové úroky z poskytnutého bankového úveru na kúpu nehnuteľnosti (budovy)
  - r. 32 = kurzová strata vo výške 3 eurá
  - r. 33 = bankové poplatky za vedenie účtu, poplatok za vybavenie bankového úveru a vypracovanie úverovej zmluvy bankou

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením: 134.590 eur

Daň z príjmu PO za rok 2022 (r. 36) = 28.608 eur

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení: 105.982 eur

*IV. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**VI. Ostatné informácie*

Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti aj v roku 2023.

**Použité skratky:**

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku