

CALEARO SLOVAKIA, spol. s.r.o.
Šamorín

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 30. SEPTEMBRU 2023

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 30.09.2023**
- **Výročná správa k 30.09.2023**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu¹ spoločnosti
CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená/ v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním² za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

¹ Audítora v správe určí vhodného príjemcu správy. Túto skutočnosť odporúčame uviesť v zmluve o poskytnutí služieb, alebo v zákazkovom liste. V prípade akciovej spoločnosti treba uviesť „Akciónárom, dozornej rade a predstavenstvu“. V prípade s.r.o. treba uviesť „spoločníkom a konateľom“, a ak má s.r.o. aj dozornú radu (dobrovoľne ju zriadiť môže), potom „spoločníkom, dozornej rade a konateľom“. V prípade mesta, obce treba uviesť štatutárnemu orgánu a mestskému (obecnému) zastupiteľstvu (viď vzory série B pre mestá a obce, resp. vzor E.1, ak je mesto subjektom verejného záujmu). V prípade družstva treba uviesť štatutárnemu orgánu a členom družstva.

² Pokiaľ sa osoby zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva (teda osoby poverené spravovaním) Spoločnosti líšia od štatutárneho orgánu (teda osôb zodpovedných za zostavenie UZ)), audítora do svojej správy pridá aj žltou vyznačený text. V opačnom prípade ostane na konci časti Zodpovednosť audítora za audit UZ zeleno vyznačený text.

Zodpovednosť audítora³ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

³ Pod pojmom „audítor“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Výročná správa bola k dispozícii v čase auditu a pred vydaním správy audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30.09.2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora.⁴ V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Nezistili sme významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 31.07.2024


.....
Ing. Jarmila Sandtnerová
Audítorka, licencovaná SKAu č. 787
Pribišova 29
84 105 Bratislava



⁴ V prípade významných nesprávností vo výročnej správe uvedie audítorka aj charakter každej takejto nesprávnosti.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020286279	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 10 2022
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 9 2023
35829231	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 10 2021
26.30.9			do 9 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Vicenz y

Číslo

42 / 2067

PSČ

Obec

93101 Šamorín

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trnava, Oddiel Sro, Vlož

ka č. 15172 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

27.03.2024

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 1 9 7 4 3 4 9	1 3 9 6 7 1 0 2			
			8 0 0 7 2 4 7		1 4 5 5 9 7 1 4		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 8 3 0 7 7 2	5 8 2 3 5 2 5			
			8 0 0 7 2 4 7		6 8 2 7 2 5 4		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 0 0	1 0 5 0			
			1 7 5 0		1 7 5 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 8 0 0	1 0 5 0			
			1 7 5 0		1 7 5 0		
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 4 1 7 9 7 2	5 4 1 2 4 7 5			
			8 0 0 5 4 9 7		6 4 1 0 5 0 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 2 0 0 0 0	4 2 0 0 0 0			
					4 2 0 0 0 0		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 6 5 2 6 8 1	3 4 6 8 3 1 7			
			1 1 8 4 3 6 4		3 7 0 0 9 9 7		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 2 7 8 1 7 0	1 5 2 4 1 5 8			
			6 7 5 4 0 1 2		2 2 8 9 5 0 7		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	6 7 1 2 1				
			6 7 1 2 1				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	4 1 0 0 0 0	4 1 0 0 0 0	4 1 5 0 0 0		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0	4 0 0 0 0 0		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0	1 5 0 0 0		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 1 3 7 2 8 9	8 1 3 7 2 8 9	
					4 5 1 5 9 8 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 4 1 0 6 3 9	4 4 1 0 6 3 9	
					4 1 2 9 7 1 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 7 4 2 3 5 5	3 7 4 2 3 5 5	
					3 4 6 1 2 0 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 1 0 3 5 0	5 1 0 3 5 0	
					4 8 4 5 7 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 7 9 3 4	1 5 7 9 3 4	
					1 8 3 9 3 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 1 1 5 1	8 1 1 5 1	
					8 1 1 5 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 1 1 5 1	8 1 1 5 1	8 1 1 5 1		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 5 4 4 9 3 0	3 5 4 4 9 3 0	1 9 7 6 9 6		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 5 3 8 2 0 4	3 5 3 8 2 0 4	1 6 8 7 2 4		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 2 5 5 7 3 8	3 2 5 5 7 3 8			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 2 4 6 6	2 8 2 4 6 6	1 6 8 7 2 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			1 9 4 8 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 7 2 6	6 7 2 6	9 4 8 6	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 0 5 6 9	1 0 0 5 6 9	1 0 7 4 1 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 1 7 4	1 4 1 7 4	7 8 0 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 6 3 9 5	8 6 3 9 5	9 9 6 1 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 2 8 8	6 2 8 8	3 2 1 6 4 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 2 8 8	6 2 8 8	9 5 4 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			3 2 0 6 9 3 5

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 9 6 7 1 0 2	1 4 5 5 9 7 1 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 1 9 6 5 1	1 4 7 2 5 8 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 6 5 0 2 1	7 6 5 0 2 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 6 5 0 2 1	7 6 5 0 2 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 7 0 0 0 0 0	2 7 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 1 5 5 7	9 1 5 5 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 1 5 5 7	9 1 5 5 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 0 8 3 9 9 1	- 2 0 4 6 9 5 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 0 8 3 9 9 1	- 2 0 4 6 9 5 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 2 5 2 9 3 6	- 3 7 0 3 8
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 7 4 7 4 5 1	1 3 0 8 7 1 2 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 7 9 8 2 4	2 2 5 1 0 9 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	1 3 0 0 0 0 0	1 3 0 0 0 0 0
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 9 4 1	2 3 4 6 9
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 5 5 8 8 3	9 2 7 6 2 8
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 7 6 0 8	2 5 1 7 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 7 6 0 8	2 5 1 7 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		9 0 8 2 5 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 8 0 9 4 5 1	8 6 1 0 1 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 0 4 1 9 6 4	7 7 4 8 9 7 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	8 6 4 5 2 2 9	5 7 7 0 0 6 3
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 9 6 7 3 5	1 9 7 8 9 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	3 6 4 0 0	3 6 4 0 0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 4 6 8 5	1 2 3 6 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 9 7 1 3	7 8 2 8 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 2 9 2 0	2 9 1 6 7 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 8 3 7 6 9	3 3 1 1 8 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 1 3 1 5 0	1 1 7 4 2 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 2 8 7 0	1 0 4 3 3 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 2 8 0	1 3 0 9 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 8 1 7 4 1 8	1 1 7 5 0 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 5 7 6 6 4 2 5	2 7 0 6 2 6 8 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 6 9 3 0 6 1	2 4 1 8 0 0 5 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 4 2 3 9	1 8 0 5 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 2 8	- 7 4 0 9 9 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 6 4 9 1 8 8	3 4 2 1 0 7 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 6 0 1 6 5	1 8 4 5 0 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 6 9 2 0 6 1 4	2 6 8 0 5 7 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 0 6 3 4 7 4	1 7 5 4 8 5 7 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 2 2 5 8 8	1 7 1 3 3 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 2 7 1 4 3	2 8 0 7 5 0 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 8 2 8 5 2 7	1 9 7 2 4 4 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 4 4 7 2 6	6 9 3 5 0 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 9 8 9 0	1 1 7 5 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 5 7 9	1 8 0 7 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 0 2 8 4 4	1 3 3 3 7 4 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 0 2 8 4 4	1 1 2 3 7 4 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		2 1 0 0 0 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 3 9 1 3 2 1	3 1 4 4 6 4 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 9 1 6 6 5	2 3 9 8 6 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 1 5 4 1 8 9	2 5 6 9 5 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 8 6 0	1 1 0 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 3 8 6 0	1 0 9 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 4 2 6 0 7	2 9 5 0 9 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 2 2 1 6	1 2 7 7 9 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 6 4 0 0	2 8 1 1 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 5 8 1 6	9 9 6 7 3
O.	Kurzové straty (563)	52	3 0 8 7 2	1 5 4 7 8 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 5 1 9	1 2 5 1 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 8 7 4 7	- 2 9 3 9 9 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 2 5 2 9 3 6	- 3 7 0 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 2 5 2 9 3 6	- 3 7 0 3 8

Zostavené podľa opatrenia č. MF/388/2014 Z. z. a 417/2015 Z. z., ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

ČL. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Vicenzy 42/2067, 931 01 Šamorín. Založená bola dňa 12.12.2001 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 17.01.2002. IČO 35 829 231. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka číslo: 15172/T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting okrem vymáhania súdnych pohľadávok,
- poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov,
- organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov,
- administratívne a kancelárske služby,
- prieskum trhu,
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľností,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- výroba a kompletizácia antén do autorádií a autopríslušenstva,
- výroba a kompletizácia relé do klaksónov a svietidiel,
- konštrukcia mechanických častí autopríslušenstva,
- prenájom hnuiteľných vecí.

2. INFORMÁCIE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.09.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 31.5.2023.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky použitím metódy vlastného imania.

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je CA.FIN. S.R.L., Corso G. Matteoti 1, I-20121 Miláno, Taliansko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť CALEARO ANTENNE S.P.A., Via Bacchiglione 49, 36033 Isola Vicentina (VI) Taliansko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je CALEARO ANTENNE S.P.A., Via Bacchiglione 49, 36033 Isola Vicentina (VI) Taliansko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti Guangzhou Calearo Auto Parts Co.,Ltd., Čína

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 a ods. 12 Zákona o účtovníctve.

6. POČET ZAMESTNANCOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	123	139
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 30.09.2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

V súvislosti s vojnovým konfliktom medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktoré výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia, urobilo vedenie Spoločnosti analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich

nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí rezervy v súlade so zákonom o účtovníctve na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

q) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

r) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

s) Zamestnanecké požitky

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, s ktorým vecne a časovo súvisia.

t) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

u) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

v) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

w) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani 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 sadzby ustanovenej Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a 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. Výsledný 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.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

x) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

y) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov pre automobilový priemysel (antény)

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárne odpisy	33,33

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	20	lineárna	5
Zariadenia, vybavenie	6	lineárna	16,67
Kompresory	12	lineárna	8,33
El. stroje a zariadenia	4	lineárna	25
Mobilné stroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Nábytok	6	lineárna	16,67
Automobily	4	lineárna	25

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam.

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť nevykonala v bežnom účtovnom období žiadne významné opravy chýb minulých období.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 10 až 13.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka.

c) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosti sa netýka.

d) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Prírastky	0	700	0	0	0	0	0	700
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 750	0	0	0	0	0	1 750
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 750	0	0	0	0	0	1 750
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	350	0	0	0	0	0	350
Prírastky	0	700	0	0	0	0	0	700
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 450	0	0	0	0	0	2 450
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 750	0	0	0	0	0	1 750

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a ich súbory	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 000	4 652 681	8 334 072	0	0	67 121	0	210 000	13 683 874
Prírastky	0	0	4 115	0	0	0	0	0	4 115
Úbytky	0	0	60 017	0	0	0	0	210 000	270 017
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	4 652 681	8 278 170	0	0	67 121	0	0	13 417 972
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	951 684	6 044 565	0	0	67 121	0	0	7 063 370
Prírastky	0	232 680	769 464	0	0	0	0	0	1 002 144
Úbytky	0	0	60 017	0	0	0	0	0	60 017
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 184 364	6 754 012	0	0	67 121	0	0	8 005 497
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	210 000	210 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	210 000	210 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 000	3 700 997	2 289 507	0	0	0	0	0	6 410 504
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	3 468 317	1 524 158	0	0	0	0	0	5 412 475

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a ich súbory	Pest. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 000	4 652 681	8 306 972	0	0	67 121	0	210 000	13 656 774
Prírastky	0	0	27 100	0	0	0	0	0	27 100
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	4 652 681	8 334 072	0	0	67 121	0	210 000	13 683 874
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	719 004	5 154 201	0	0	67 121	0	0	5 940 326
Prírastky	0	232 680	890 364	0	0	0	0	0	1 123 044
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	951 684	6 044 565	0	0	67 121	0	0	7 063 370
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	210 000	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	210 000	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 000	3 933 677	3 152 771	0	0	0	0	210 000	7 716 448
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	3 700 997	2 289 507	0	0	0	0	0	6 410 504

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 15 až 16.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Príspevky do kapitálových fondov	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky						
Guangzhou Calearo Auto Parts Co.,Ltd., Čína	100	100	400 000	0	0	400 000
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ						
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	100	100	400 000	0	0	400 000

c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosti sa netýka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
DFM ocenený v reálnej hodnote spolu	0	0	0	0
	0	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	0	0	0	0
	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti

Spoločnosti sa netýka.

f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	15 000	0	5 000	0	10 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	15 000	0	5 000	0	10 000

g) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

V bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám, nakoľko žiadne zásoby neboli zastarané ani nízkoobrátkové.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

V bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daň	81 151	0	81 151
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 151	0	81 151
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	101 839	180 627	282 466
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 255 738	0	3 255 738
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	6 726	0	6 726
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 364 303	180 627	3 544 930

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 151	81 151
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 151	81 151
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 544 930	197 696
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 364 303	26 720
Pohľadávky po lehote splatnosti	180 627	170 976

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 174	7 800
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	86 395	99 616
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	100 569	107 416

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 288	9 543
Poistné	0	0
Ostatné	6 288	9 543
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 206 935
Prevádzková marža	0	3 206 935
Spolu	6 288	3 216 478

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 765 021 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 765 021 EUR spoločnosťami CALEARO ANTENNE S.P.A (764 271 EUR) a CALEARO CIMAN S.R.L. (750 EUR). Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálový fond z príspevkov

Valné zhromaždenie spoločnosti CALEARO SLOVAKIA dňa 30.9.2021 schválilo príspevok spoločníka do kapitálového fondu spoločnosti nepeňažným vkladom spoločníka CALEARO ANTENNE S.P.A. vloženie časti pohľadávky zo zmluvy o úvere vo výške 1 500 000 EUR. Existencia a hodnota pohľadávky spoločnosti CALEARO ANTENNE S.P.A. bola určená na základe znaleckého posudku vypracovaného príslušným znalcom. Celková výška kapitálového fondu z príspevkov účtovaná na účte 413 je k 30.9.2023 2 700 000 EUR.

c) Počet a menovitá hodnota akcií

Spoločnosti sa netýka.

d) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

Rozdelenie účtovnej straty	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	-37 038
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	37 038
Iné	0
Spolu	37 038

e) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

f) Zisk/Strata na akciu alebo podiel na základnom imaní

Strata na jeden podiel je -1,6377 EUR

g) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 01.10.2022 – 30.09.2022 vo výške 1 252 935,98 € rozhodne valné zhromaždenie.

h) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 30.09.2023 a 30.09.2022

Druh rezervy		Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:		25 170	27 608	25 170	0	27 608
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:		0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:		25 170	27 608	25 170	0	27 608
	Rezerva na odchodné	25 170	27 608	25 170	0	27 608
Krátkodobé rezervy, z toho:		117 425	113 150	117 425	0	113 150
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:		104 335	102 870	104 335	0	102 870
	Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	104 335	102 870	104 335	0	102 870
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:		13 090	10 280	13 090	0	10 280
	Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	5 000	5 000	5 000	0	5 000
	Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000	0	5 000
	Rezerva na nevyfakturované dodávky	3 090	280	3 090	0	280

Druh rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 968	25 170	31 968	0	25 170
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	31 968	25 170	31 968		25 170
Rezerva na odchodné	31 968	25 170	31 968		25 170
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 461	117 425	126 461	0	117 425
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	116 020	104 335	116 020	0	104 335
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	116 020	104 335	116 020		104 335
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 441	13 090	10 441	0	13 090
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	5 000	5 000	5 000		5 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	441	3 090	441		3 090
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000		5 000

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčnu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy na zostavenie účtovnej závierky, overenie účtovnej závierky audítorom a spracovanie daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb boli vytvorené na základe uzavretých zmlúv.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 300 000	0	1 300 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky - sociálny fond	23 941	0	23 941
Iné dlhodobé záväzky	655 883	0	655 883
Dlhodobé záväzky spolu	1 979 824	0	1 979 824
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	165 675	231 060	396 735
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 648 348	4 996 881	8 645 229
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	36 400	0	36 400
Záväzky voči zamestnancom	114 685	0	114 685
Sociálne poistenie	69 713	0	69 713
Daňové záväzky a dotácie	162 920	0	162 920
Iné záväzky	383 769	0	383 769
Krátkodobé záväzky spolu	4 581 510	5 227 941	9 809 451

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 979 824	2 251 097
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	42 689
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 979 824	2 208 408
Krátkodobé záväzky spolu	9 809 451	6 119 618
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 581 510	5 319 121
Závazky po lehote splatnosti	5 227 941	800 497

b) Odložený daňový záväzok

Spoločnosti sa netýka.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 469	18 702
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 420	10 370
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 420	10 370
Čerpanie sociálneho fondu	9 948	5 603
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 941	23 469

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver I	EUR	3M EURIBOR +1,7	30.9.2024		0	414 576
Bankový úver II	EUR	3M EURIBOR+1,95	30.9.2024		0	802 842
Kontokorentný úver	EUR	3M EURIBOR+2,5	30.9.2024		0	600 000
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver I	EUR				0	0
Bankový úver II	EUR				0	0
Spolu	X	X	X		0	1 817 418

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Bankový úver I a Bankový úver II je zabezpečený zriadením záložného práva k nehnuteľnosti, ktorých vlastníkom je spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o..

Kontokorentný úver je zabezpečený hnuťnými vecami (zásoby) a pohľadávkami a vystavenou biankozmenkou v prospech veriteľa (UniCredit Bank).

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Spoločnosť v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	0	0

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa

Spoločnosti sa netýka.

b) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Suma dohodnutých platieb k 30.09.2023 podľa doby splatnosti je nasledovná:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	381 712	655 875	0	327 958	927 627	0
Finančný náklad	17 847	13 003	0	20 921	25 988	0
Spolu	399 559	668 878	0	348 879	953 615	0

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 252 936	x	x	-37 038	x	x
teoretická daň	x	-263 117	21%	x	-7 778	21%
Daňovo neuznané náklady	399 322	83 858	-7%	504 650	105 977	-286%
Výnosy nepodliehajúce dani a o iné odpočítateľné položky	-72 183	-15 158	1%	-1 557 729	-327 123	883%
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmeny sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	-925 797	-194 417	16%	-1 090 117	-228 924	618%
Splatná daň z príjmov	x	0	16%	x	0	618%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	16%	x	0	618%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 787	-16 643
– odpočítateľné	0	-16 643
– zdaniteľné	2 787	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-68 946	-58 070
– odpočítateľné	-68 946	-58 070
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 075 162	-1 211 615
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	449 677	270 129
Uplatnená daňová pohľadávka	449 677	270 129
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Z dôvodu neistoty ohľadom budúcich zdaniteľných ziskov spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o. neúčtovala v hospodárskom roku končiacom k 30.9.2023 o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky na sumu 449 678 EUR, odložená daňová pohľadávka ostala v súvahe v rovnakej výške ako k 30.9.2022 a to v sume 81 151 EUR, o ktorej spoločnosť predpokladá, že ju bude možné uplatniť oproti zdaniteľným ziskom v budúcich obdobiach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

2.8. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)**

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 20 757 300 EUR za bežné účtovné obdobie a 24 198 107 EUR za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Antény		Káble		Ostatné		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	14 244 874	12 411 554	0	0	1 151 782	1 115 156	0	0	15 396 656	13 526 710
Zahraničie	5 143 307	7 100 246	117 873	211 951	35 225	3 341 143	64 239	18 057	5 360 644	10 671 397
Spolu	19 388 181	19 511 800	117 873	211 951	1 187 007	4 456 299	64 239	18 057	20 757 300	24 198 107

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Vnútroorganizačné zásoby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	484 574	510 350	870 217	484 574	25 776	-385 643
Výrobky	183 938	157 934	539 293	183 938	-26 004	-355 355
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Spolu	668 512	668 284	1 409 510	668 512	-228	-740 998
Manká a škody	0	0	x	x	0	0
Reprezentačné	0	0	x	x	0	0
Dary	0	0	x	x	0	0
Iné	0	0	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	668 512	668 284	1 409 510	668 512	-228	-740 998

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 30.09. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 30.09. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCIÍ NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Spoločnosti sa netýka.

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 009 353	3 605 576
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	4 649 188	3 421 076
Iné	360 165	184 500

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho :	2 627 143	2 807 502
Mzdy	1 828 527	1 972 447
Ostatné náklady na závislú činnosť	24 000	24 000
Zdravotné a sociálne poistenie	644 726	693 505
Zákonné sociálne náklady	129 890	117 550
Sociálne zabezpečenie	0	0

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho :	43 860	1 226
<i>Kurzové zisky, z toho :</i>	<i>43 860</i>	<i>1 222</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	4 729	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
Výnosové úroky	0	4

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 522 588	1 713 333
Opravy	78 813	82 394
Prepravné náklady	379 356	411 307
Náklady na právne služby	18 944	24 668
Účtovné, daňové, mzdové poradenstvo	56 270	46 307
Náklady na školenie	610	1 092
Ubytovanie - partneri	0	1 735
Personálny leasing	1 686 953	967 611
Odvoz odpadu	19 059	19 729
Nájom reklamnej plochy	68	0
IC Služby – management a personálne	0	0
Telefón	14 067	14 080
Upratovanie a strážna služba	14 020	23 373
Poradenstvo	151 548	79 577
Ostatné	102 880	41 460

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :	5 707 409	4 736 322
Dane a poplatky	21 579	18 070
Opisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 002 844	1 123 743
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	210 000
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	4 391 321	3 144 641
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	291 665	239 868

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	142 607	295 095
<i>Kurzové straty, z toho :</i>	<i>30 872</i>	<i>154 787</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 121	31 121
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :</i>	<i>111 735</i>	<i>140 308</i>
Bankové poplatky	9 519	12 518
Nákladové úroky	102 216	127 790

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	5 000	5 000
Náklady na audit účtovnej závierky	5 000	5 000
Uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	20 693 061	24 180 050
Tržby z predaja služieb	64 239	18 057
Tržby z predaja tovaru	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	5 500	1 100 100
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 643 688	2 320 976
Čistý obrat spolu	25 406 488	27 619 183

12. NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT

Spoločnosti sa netýka

**ČL. V
INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY****a) Podmienены majetok**

Spoločnosti sa netýka.

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		

b) Podmienенé záväzky

Spoločnosti sa netýka.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

ČL. VI**UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

K 2.4.2024 spoločnosť plánuje znížiť počet zamestnancov o 50.

Plány manažmentu na ďalšiu činnosť spoločnosti nie sú k dátumu účtovnej závierky známe.

V hospodárskom roku 2024 nastali zmeny v štruktúre odberateľov a zákaziek.

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, okrem skutočností uvedených vyššie a tiež v ČL.II bod 1, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky k 30.09.2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII**EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****a) Prehľad uskutočnených transakcií**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie so dcérskymi podnikmi		10 000	15 000
Poskytnutá pôžička	08	10 000	15 000
Transakcie so spoločnosťami v rámci podielovej účasti		40 310 718	42 139 350
Nákup materiálu a dlhodobého majetku (dohodnuté obchody)	01	15 230 173	14 688 079
Predaj tovarov , materiálu, dlhodobého majetku, služieb (dohodnuté obchody)	02	25 080 545	27 451 271
Nákup služieb	01	10 074	0
Prijatá pôžička	08	1 336 400	1 336 400

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	3 255 738	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 000	15 000
Príjmy budúcich období (marža)	0	3 206 935
Spolu aktíva	3 265 738	3 221 935
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 336 400	1 336 400
Záväzky z obchodného styku	8 645 229	5 770 063
Spolu pasíva	9 981 629	7 106 463

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje §23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	765 021	0	0	0	765 021
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	91 557	0	0	0	91 557
Ostatné kapitálové fondy	2 700 000	0	0	0	2 700 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 046 954	0	0	-37 038	-2 083 991
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-37 038	-1 252 936	0	37 038	-1 252 936
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 472 586	-1 252 936	0	0	219 651

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	765 021	0	0	0	765 021
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	91 557	0	0	0	91 557
Ostatné kapitálové fondy	2 700 000	0	0	0	2 700 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-310 702	-334 299	0	-1 401 953	-2 046 954
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 401 953	-37 038	0	1 401 953	-37 038
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 843 923	-371 337	0	0	1 472 586

ČI. X

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk		
S.	Strata	-1 252 936	-37 037
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4 313 413	52 326
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 002 844	1 333 743
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-1 837	-15 834
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	3 210 190	-1 393 369
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	102 216	127 790
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	0	-4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 719 644	1 441 717
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 366 719	142 912
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	927 995	-1 157 015
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-280 920	2 455 820
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	340 833	1 457 006

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-102 216	-127 790
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	238 617	1 329 220
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	19 486	-55 449
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	258 103	1 273 771
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-4 115	-27 100
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	5 000	3 000
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		

B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	885	-24.100
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	-334 300
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	0	-334 300
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-265 835	-875 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-265 835	-875 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-265 835	-1 209 300
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)	-6 847	40 371
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	107 416	67 045
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100 569	107 416
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100 569	107 416

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o.

Vicenzy 42/2067, 93101, Šamorín, Slovenská Republika

Výročná správa za rok končiaci k 30.9.2023



CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o.
Ulica Vicenzy 42/2067, 931 01 Šamorín
IČO: 35 823 211, IČ DPH: SK2629236279

Obsah

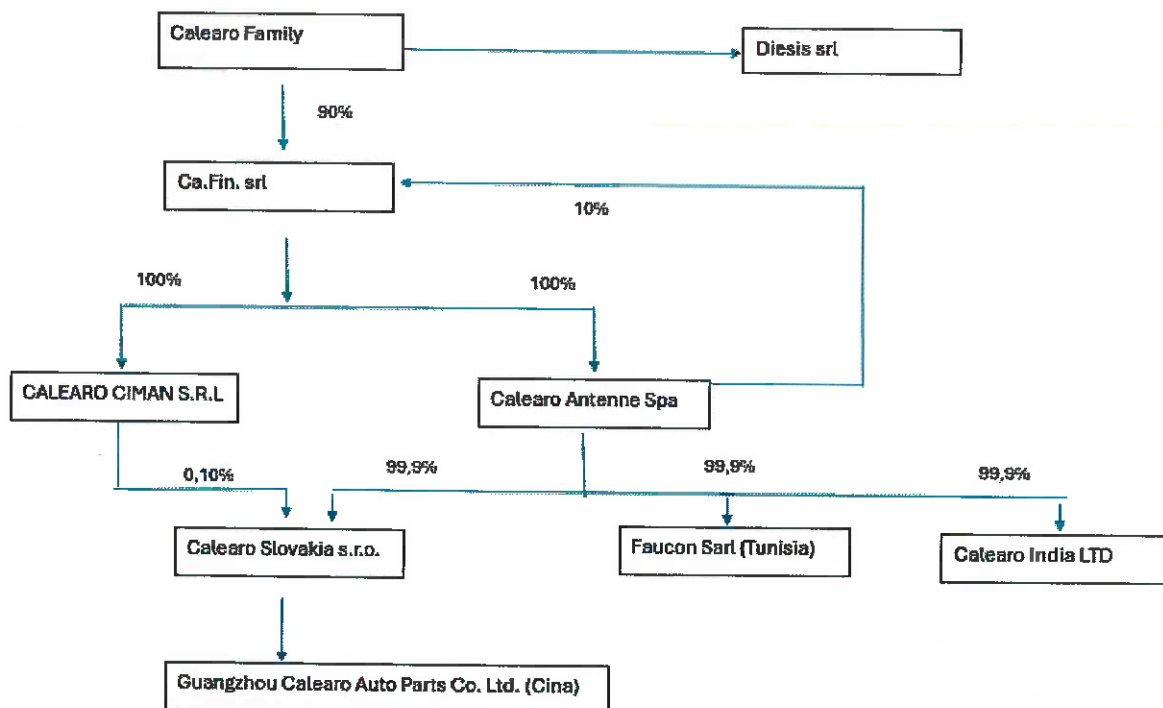
01 Úvod.....	3
02 Profil spoločnosti	5
02/01 Základné údaje o spoločnosti.....	5
02/02 Štatutárny orgán	6
03 Budúci vývoj a vízie spoločnosti	7
04 Stav a vývoj spoločnosti – významné riziká a neistoty.....	7
05 Vplyv spoločnosti na životné prostredie.....	7
06 Ekonomické a finančné ukazovatele	8
06/01 Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania.....	8
06/02 Štruktúra nákladov a výnosov	9
07 Finančno-ekonomická analýza	9
07/01 Ukazovatele finančnej analýzy.....	9
07/02 Vývoj tržieb a zisku	10
08 Náklady na vývoj a výskum	10
09 Informácie o rozdelení zisku alebo vyrovnaní straty	10
10 Systém riadenia kvality.....	11
11 Personálna politika.....	11
11/01 Vývoj počtu zamestnancov	11
11/02 Vzdelávanie zamestnancov	11
12 Doplnujúce informácie.....	11
13 Účtovná závierka a správa audítora	12



01 Úvod

Spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o. bola založená dňa 12.12.2001, do obchodného registra bola zapísaná 17.01.2002 (obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 15172/T) so sídlom v Šamoríne. Hlavným predmetom spoločnosti je výroba a kompletizácia antén do autorádií. Materskou spoločnosťou je spoločnosť CALEARO ANTENNE S.p.A, Via Bacchiglione 49, 36033 Isola Vicentina (VI) Taliansko, najvyšším podnikom v konsolidácii je spoločnosť CA.FIN. S.R.L., Corso G. Matteoti 1, 201 21 Miláno, Taliansko.

Štruktúra skupiny Calearo je



Spoločnosť pôsobí vo výrobnom sektore, ktorý dodáva príslušenstvo pre automobilový priemysel (antény), ktorý bol ovplyvnený vypuknutím pandémie COVID-19 a tiež vojnovým konfliktom na Ukrajine.

Aj napriek tomu, že Spoločnosť vykázala relatívne stabilné tržby a jej činnosť nebola významne prerušená, vykázala Spoločnosť za rok končiaci k 30.9.2023 stratu vo výške 1 252 935,98 EUR, strata za hospodársky rok končiaci k 30.9.2023 bola v dôsledku obmedzení tiež vykázaná aj v materskej spoločnosti.

V roku 2022 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín makroekonomická situácia (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza a dobiehanie pandémie COVID-19), čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady makroekonomickej situácie na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2023. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

02 Profil spoločnosti

02/01 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o.

Sídlo: Vicenzy 42/2067
931 01 Šamorín

IČO: 35829231

DIČ: 2020286279

IČ DPH: SK 2020286279

Založenie spoločnosti: 12.12.2001

Vznik spoločnosti: 17.01.2002

Spoločníci: CALEARO ANTENNE S.P.A
Via Bacchiglione 49 CAP
Isola Vicentina 360 33
Talianska republika

a

CALEARO CIMAN S.R.L
Via Bacchiglione 49 CAP
Isola Vicentina 360 33
Talianska republika

Výška vkladu spoločníkov a ich percentuálny podiel na základnom imaní:

CALEARO ANTENNE S.P.A vklad: 764 271 EUR – 99,90 % podiel na základnom imaní

CALEARO CIMAN S.R.L. vklad: 750 EUR – 0,10 % podiel na základnom imaní

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting okrem vymáhania súdnych pohľadávok,
- poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov,
- organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov,
- administratívne a kancelárske služby,
- prieskum trhu,
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľností,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- výroba a kompletizácia antén do autorádií a autopríslušenstva,
- výroba a kompletizácia relé do klaksónov a svetidiel,
- konštrukcia mechanických častí autopríslušenstva,
- prenájom hnutelných vecí.
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov
- Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok

02/02 Štatutárny orgán

Konateľ:

Alessandro Zazzeron

Šustekova 3717/51

Bratislava - Petržalka 851 04

Slovenská republika

Vznik funkcie : 09.01.2008

Carlo Alberto Calearo Ciman vznik funkcie 1.1.2022

Via Pilla n. 59/A

Arcugnano (VI) 360 57

Talianska republika

Massimo Calearo Ciman vznik funkcie 2.11.2022

Via Pilla n. 59/A

Arcugnano (VI) 360 57

Talianska republika

03 Budúci vývoj a vízie spoločnosti

V hospodárskom roku od 01.10.2023 do 30.09.2024 sa spoločnosť bude i naďalej zaoberať výrobou prútových a plutvových antén do automobilov a zosilňovačov. Výroba káblových zväzkov sa bude naďalej znižovať až po minimálne objemy, ktoré pôjdu do náhradných dielov.

Vysoký stupeň spokojnosti zákazníkov je výsledkom transparentnosti projektov, proaktívnej komunikácie a zodpovednosti za výsledok.

04 Stav a vývoj spoločnosti – významné riziká a neistoty

Finančné a úverové riziká: Naša spoločnosť náležite a systematicky kontroluje svoju finančnú situáciu, pohľadávky voči našim zákazníkom sú pravidelne monitorované, takže neevídujeme žiadne pochybné pohľadávky, ani významné pohľadávky dlhodobo po splatnosti.

Trhové riziká: Zloženie našich partnerov na trhu je v podstate bezo zmeny.

05 Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Naša spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r .o. považuje bezpečnosť prevádzkových činností, ľudské zdravie, rešpekt voči životnému prostrediu a spokojnosť zákazníkov za svoje hlavné priority, preto kladie veľký dôraz na sledovanie všetkých zmien zákonov a predpisov týkajúcich sa životného prostredia a dodržiavanie ich platného znenia.

06 Ekonomické a finančné ukazovatele

06/01 Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

		rok 2023		rok 2022	
		EUR	%	EUR	%
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok	1 050	0,0%	1 750	0,0%
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	5 412 475	38,8%	6 410 504	44,0%
A.III	Dlhodobý finančný majetok	410 000	2,9%	415 000	2,9%
B.II	Dlhodobé pohľadávky	81 151	0,6%	81 151	0,6%
	1. DLHODOBÝ MAJETOK+DLHODOBÉ POHĽADÁVKY SPOLU	5 904 676	42,3%	6 908 405	47,4%
B.I	Zásoby	4 410 639	31,6%	4 129 719	28,4%
B.III	Krátkodobé pohľadávky	3 544 930	25,4%	197 696	1,4%
B.V	Krátkodobý finančný majetok	100 569	0,7%	107 416	0,7%
C	Časové rozlíšenie na strane aktív	6 288	0,0%	3 216 478	22,1%
	2. KRÁTKODOBÝ MAJETOK SPOLU	8 062 426	57,7%	7 651 309	52,6%
	MAJETOK SPOLU	13 967 102	100,0%	14 559 714	100,0%
A	3. VLASTNÉ IMANIE	219 651	1,6%	1 472 586	10,1%
B.I	4. DLHODOBÉ ZÁVAZKY	1 979 824	14,2%	2 251 097	15,5%
B.II	DLHODOBÉ REZERVY	27 608	0,2%	25 170	0,2%
	6. DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY	791 298	5,7%	908 253	6,2%
B.III	Úvery	791 298	5,7%	908 253	6,2%
B.V	Krátkodobé rezervy	113 150	0,8%	117 425	0,8%
B.IV	Krátkodobé záväzky	9 809 451	70,2%	8 610 183	59,1%
B.VI+VII	Bankové úvery a výpomoci	1 026 120	7,3%	1 175 000	8,1%
C	Časové rozlíšenie na strane pasív	0	0,0%	0	0,0%
	6. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY ZÁVAZKY SPOLU	10 948 721	78,4%	9 902 608	68,0%
	ZÁVAZKY SPOLU	13 967 102	100,0%	14 559 714	100,0%
		rok 2023		rok 2022	
	Pracovný kapitál (=+2-6)	-2 886 295	-95,62%	-2 251 299	-48,34%
	Fixný kapitál (=1)	5 904 676	195,62%	6 908 405	148,34%
	Prevádzkový kapitál	3 018 381	100,00%	4 657 106	100,00%
	Krátkodobá zadlženosť	0	0,00%	0	0,00%
	Dlhodobá zadlženosť	2 798 730	92,72%	3 184 520	68,38%
	Vlastné imanie	219 651	7,28%	1 472 586	31,62%
	Zdroje majetku	3 018 381	100,00%	4 657 106	100,00%

06/02 Štruktúra nákladov a výnosov

ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV a VÝNOSOV V EUR

	rok 2023		rok 2022	
Tržby z predaja tovaru	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	20 693 061	99,69%	24.180.050	99,93%
Tržby z predaja služieb	64 239	0,31%	18.057	0,07%
Tržby spolu	20 757 300	100,00%	24.198.107	100,00%
Obchodná marža	0	0,00%	0	0,00%
Pridaná hodnota	2 171 010	10,46%	4.195.204	17,34%
Pridaná hodnota spolu	2 171 010	10,46%	4.195.204	17,34%
Osobné náklady	2 627 143	12,66%	2.807.502	11,60%
Ostatné náklady/výnosy	(304 788)	-1,47%	(202.997)	-0,84%
EBITDA	(151 345)	-0,73%	1.590.699	6,57%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 002 844	4,83%	1.333.743	5,51%
EBIT	(1 154 189)	-5,56%	256.956	1,06%
Zisk (strata) z finančných činností	(98 747)	-0,48%	(293.993)	-1,21%
Daň z príjmov (splatná, odložená)	0	0,00%	1	0,00%
Čistý zisk/strata po zdanení	(1 252 936)	-6,04%	(37 038)	-0,15%

07 Finančno-ekonomická analýza

07/01 Ukazovatele finančnej analýzy

	r. 2023	r. 2022
UKAZOVATELE LIKVIDITY		
likvidita I. stupňa -pohotová	0,01	0,01
likvidita II. Stupňa -bežná	0,33	0,36
likvidita III. stupňa -celková	0,74	0,77

UKAZOVATELE RENTABILITY

ROS - rentabilita tržieb (EBIT / Tržby spolu)	-5,6 %	1,1 %
ROI - rentabilita celkového kapitálu (EBIT / Prevádzkový kapitál)	-38,2 %	5,5 %
ROE - rentabilita vlastného kapitálu (HV po zdanení / Vlastné imanie)	-570,4 %	-2,5 %

UKAZOVATELE OBRÁTKOVOSTI

Obrátkovosť vloženého kapitálu (Tržby spolu / Prevádzkový kapitál)	6,88	5,20
Obrátkovosť zásob (Tržby spolu – pridaná hodnota / zásoby)	4,21	4,84

07/02 Vývoj tržieb a zisku

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom 30.9.2022 stratu po zdanení 37 037,67 EUR, výška celkových tržieb bola 27 616 183 EUR a v hospodárskom roku končiacom 30.9.2023 dosiahla spoločnosť stratu po zdanení 1 252 935,98 EUR, výška celkových tržieb bola 25 406 488 EUR.

08 Náklady na vývoj a výskum

V roku 2023 ani v predchádzajúcich rokoch, spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť a neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Naša činnosť v tejto oblasti bola spojená prevažne so zlepšovaním interných procesov a zavádzaním nových opatrení.

09 Informácie o rozdelení zisku alebo vyrovnaní straty

V roku 2023 dosiahla naša spoločnosť stratu po zdanení vo výške 1 252 935,98 EUR, dosiahnutá strata roku 2023 bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

10 Systém riadenia kvality

Firma ako dodávateľ komponentov do automobilového priemyslu spĺňa všetky požiadavky systému riadenia kvality podľa ISO 9001:2015 a IATF 16949:2016.

Úsilie, ktoré bolo v uplynulých rokoch zamerané na vybudovanie a rozvoj systému riadenia kvality prinieslo pozitívne výsledky spoločnosť sa stala aj stabilne vysoko hodnotenou firmou v úrovni kvality.

11 Personálna politika

Personálna politika v roku 2023 bola zameraná na stabilizáciu, zvyšovanie kvalifikácie a zastupiteľnosti pracovníkov. Nárast objednávok pri niektorých projektoch si vyžiadal posilnenie a rozvoj tímovej práce, posilnenie zaškolenia zamestnancov a zvládnutie špecifických požiadaviek zákazníkov.

11/01 Vývoj počtu zamestnancov

Spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o. mala k 30.9.2022 139 zamestnancov, k 30.9.2023 123 zamestnancov.

11/02 Vzdelávanie zamestnancov

Uvedomujeme si, že rast spoločnosti je úzko spätý s profesionálnym rastom jej zamestnancov, že je nevyhnutné získať a udržať si kvalitných ľudí s odbornými znalosťami a skúsenosťami. Z tohto dôvodu sme aj počas uplynulého roka kládli dôraz na vzdelávanie a ďalší osobný rozvoj zamestnancov podľa individuálnych potrieb.

12 Doplnujúce informácie

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla žiadne obchodné podiely a akcie, ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

K 2.4.2024 spoločnosť plánuje znížiť počet zamestnancov o 50.

Plány manažmentu na ďalšiu činnosť spoločnosti nie sú k dátumu účtovnej závierky známe.

V hospodárskom roku 2024 nastali zmeny v štruktúre odberateľov a zákaziek.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje nenastali také udalosti okrem vyššie uvedených, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za obdobie roku 2023 alebo ktoré by mali významný vplyv na spoločnosť v budúcom účtovnom období.

13 Účtovná závierka a správa audítora

Tvorí súčasť prílohy č.1 tejto výročnej správy.