

**Dodatok správy audítora
o overení súladu
Výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. §23 odsek 5**

Správa pre spoločníkov spoločnosti CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním
vo výške 765 021 EUR
Sídlo spoločnosti: Vicenzy 42/2067, Šamorín
IČO: 35 289 231

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CALEARO SLOVAKIA spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 30.09.2015, ku ktorej sme dňa 14.12.2015 vydali správu v nasledujúcom znení:

„Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CALEARO SLOVAKIA spol. s r.o., ktorá obsahuje účtovnú závierku zostavenú k 30. septembru 2015 a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 4 182 714 EUR a hospodárskym výsledkom vo výške -1 397 EUR.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje verný a pravdivý obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Zodpovednosťou audítora je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad, účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Stanovisko

Podľa môjho stanoviska účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.

Šamorín

k 30. septembru 2015

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.“

Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30.09.2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre môj názor.

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.

Šamorín

k 30. septembru 2015

sú v súlade s účtovnou závierkou k 30.09.2015.

V Bratislave, dňa 22.12.2015



Ing. Jarmila Sandtnerová
Audítorka licencie SKAu č. 787

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. Vicenzy 42/2067
931 01 Šamorín

V Ý R O Č N Á S P R Á V A
K 30. 9. 2015

Predkladá :

Alessandro Zazzeron
konateľ spoločnosti



Spracoval :

Alessandro Zazzeron
konateľ spoločnosti



Prerokovalo :

Valné zhromaždenie spoločnosti

Šamorín, 22. decembra 2015

OBSAH

1. Identifikácia účtovnej jednotky
 - 1.1. Predmet činnosti spoločnosti
 - 1.2. Výsledok podnikania
 - 1.3. Zamestnanci
 - 1.4. Návrh na rozdelenie zisku
2. Vlastné imanie spoločnosti
3. Majetková a výnosová situácia
 - 3.1. Majetková situácia
 - 3.2. Výnosová situácia
 - 3.3. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia
4. Vplyv vykonávanej činnosti spoločnosti na životné prostredie
5. Oblasť výskumu a vývoja
6. Ročná účtovná závierka a správa audítora
7. Podnikateľský zámer pre hospodársky rok od 1.10.2015 do 30.9.2016

1. Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno :	CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. Vicenzy 42/2067 931 01 Šamorín
IČO :	35 829 231
Základné imanie :	765 021 EUR
Štatutárny orgán :	Alessandro Zazzeron - konateľ spoločnosti
Deň vzniku :	17.1.2002

1.1. Predmet činnosti spoločnosti

- 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 nehnuteľnosti,
- 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 huteľných vecí.

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. je spoločnosťou so 100%-nou zahraničnou kapitálovou účasťou.

Spoločnosť sa zaoberá hlavne výrobou a kompletizáciou prúťových a plutvových antén do autorádií, výrobou zosilňovačov a káblových zväzkov.

1.2. Výsledok podnikania

Spoločnosť dosiahla za obdobie hospodárskeho roka začínajúceho 1.10.2014 a končiaceho 30.9.2015, účtovný zisk pred zdanením vo výške 112 715 EUR. Za sledované obdobie hospodárskeho roka dosiahli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 14 263 354 EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím hospodárskeho roka zvýšenie o 1 220 696 EUR, t.j. o 9,36 % .

1.3. Zamestnanci

Za obdobie od 1.10.2014 do 30.9.2015 spoločnosť zamestnávala v priemere 111 pracovníkov, z toho 6 vedúcich pracovníkov. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím hospodárskeho roka nedošlo k zmene. Zúčtované hrubé mzdy dosiahli za sledované obdobie výšku 1 248 443 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím hospodárskeho roka to predstavuje zníženie 4 812 EUR, t. j. o 0,38 % .

1.4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

1. Výsledok hospodárenia za obdobie hospodárskeho roka od 1.10.2014 do 30.9.2015 pred zdanením	112 715 EUR
2. Daň z príjmov za sledované obdobie	- 188 349 EUR
3. Odložená daň z príjmov	74 246 EUR
4. Zrážková daň z úrokov	- 9 EUR
5. Účtovný výsledok hospodárenia	- 1 397 EUR

z toho :

- neumorená strata	-1 397EUR
--------------------	-----------

2. Vlastné imanie spoločnosti

Základné imanie	765 021 EUR
Ostatné kapitálové fondy	1 399 963 EUR
Zákonný rezervný fond	91 557 EUR
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 95 831 EUR
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	- 1 397 EUR
Vlastné imanie k 30.9.2015	2 159 313 EUR

3. Majetková a výnosová situácia

3.1. Majetková situácia

MAJETOK	30.9.2015		30.9.2014		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 449 970	34.67	3 903 460	61.21	-2 453 490	-26.54
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok celkom	1 449 970	34.67	3 903 460	61.21	-2 453 490	-26.54
Obežný majetok						
Zásoby	1 836 050	43.90	1 565 530	24.55	270 520	19.35
Dlhodobé pohľadávky	132 279	3.16	58 033	0.91	74 246	2.25
Krátkodobé pohľadávky	673 759	16.11	758 667	11.90	-84 908	4.21
Finančné účty	70 580	1.69	78 172	1.23	-7 592	0.46
Obežný majetok celkom	2 712 668	64.85	2 460 402	38.58	252 266	26.27
Časové rozlíšenie	20 076	0.48	13 564	0.21	6 512	0.27
MAJETOK CELKOM	4 182 714	100	6 377 426	100	-2 194 712	0,00

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	30.9.2015		30.9.2014		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	765 021	18.29	765 021	12.00	0	6.29
Kapitálové fondy	1 399 963	33.47	3 399 963	53.31	-2 000 000	-19.84
Fondy zo zisku	91 557	2.19	91 557	1.44	0	0.75
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-95 831	-2.29	-202 759	-3.18	106 928	0.89
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 397	-0.03	106 928	1.68	-108 325	-1.71
Vlastné imanie celkom	2 159 313	51.62	4 160 710	65.24	-2 001 397	-13.62
Závazky						
Rezervy	807 055	19.30	927 763	14.55	-120 708	4.75
Dlhodobé záväzky	118 869	2.84	225 225	3.53	-106 356	-0.69
Krátkodobé záväzky	1 097 477	26.24	1 063 728	16.68	33 749	9.56
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Bankové úvery	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Závazky celkom	2 023 401	48.38	2 216 716	34.76	-193 315	13.62
Časové rozlíšenie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM	4 182 714	100	6 377 426	100	-2 194 712	0,00

3. 2. Výnosová situácia

	30.9.2015		30.9.2014		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obchodná marža	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výroba						
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	14 263 354	85,99	13 042 658	94,51	1 220 696	-8,52
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	81 169	0,49	426 693	3,09	-345 524	-2,60
Aktivácia	-140 993	-0,85	0	0,00	-140 993	-0,85
Výroba celkom	14 203 530	85,63	13 469 351	97,60	734,179	-11,97
Výrobná spotreba						
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	11 165 149	67,31	10 148 515	74,11	1 016 634	-6,81
Služby	993 120	5,99	810 966	5,92	182 154	0,06
Výrobná spotreba celkom	12 158 269	73,29	10 959 481	80,04	1 198 788	-6,74
Pridaná hodnota	2 045 261		2 509 870		-464 609	0,00
Osobné náklady						
Mzdové náklady	1 248 443	7,53	1 253 255	9,15	-4 812	-1,63
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na sociálne poistenie	428 980	2,59	431 629	3,15	-2 649	-0,57
ocialne náklady	73 858	0,45	68 974	0,50	4 884	-0,06
Osobné náklady celkom	1 751 281	10,56	1 753 858	12,81	-2 577	-2,25
Dane a poplatky	11 508	0,07	11 248	0,08	260	-0,01
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551,553)	693 080	4,18	805 522	5,88	-112 442	-1,70
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 155 146	12,99	294 770	2,15	1 860 376	10,84
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 853 555	11,17	276 132	2,02	1 577 423	9,16
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	228 086	1,37	35 914	0,26	192 172	1,11
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-10 081	-0,06	-204 930	-1,50	194 849	1,44
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	129 150		198 724		-69 574	0,00
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z dlhodobého finančného majetku celkom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivatové operácie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výnosové úroky	48	0.00	107	0.00	-59	0.00
Nákladové úroky	14 824	0.09	19 283	0.14	-4 459	-0.05
Kurzové zisky	0	0.00	15	0.00	-15	0.00
Kurzové straty	2	0.00	12	0.00	-10	0.00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 657	0.01	1 587	0.01	70	0.00
Prevod finančných výnosov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prevod finančných nákladov	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-16 435		-20 760		4 325	0.00
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	112 715	100.00	177 964	100.00	-65 249	0.00
Daň z príjmov z bežnej činnosti	114 112	100.00	71 036	100.00	43 076	0.00
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	-1 397	100.00	106 928	100.00	-108 325	0.00
Mimoriadne výnosy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Mimoriadne náklady	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	112 715	100.00	177 964	100.00	-65 249	0.00
Daň z príjmov z bežnej činnosti a mimoriadnej činnosti	114 112	100.00	71 036	100.00	43 076	0.00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-1 397	100.00	106 928	100.00	-108 325	0.00
Výnosy celkom	16 586 762	100.00	13 800 157	100.00	2 786 605	0.00
Náklady celkom	16 588 159	100.00	13 693 229	100.00	2 894 930	0.00

3. 4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Za obdobie hospodárskeho roka od 1. 10. 2014 do 30. 9. 2015 dosiahla spoločnosť účtovný zisk pred zdanením a zaúčtovaním odloženej dane vo výške 177 965 EUR.

Pritom :

a/ výsledok hospodárenia za obdobie od 1.10.2014 do 30.9.2015 pred zdanením	112 715 EUR
b/ pripočítateľné položky k účtovnému zisku	1 200 654 EUR
c/ odpočítateľné položky z účtovného zisku	- 457 235 EUR

Daňový základ	856 134 EUR
Daň z príjmov	- 188 349 EUR
Zrážková daň z úrokov	- 9 EUR
Odložená daň z príjmov	74 246 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení a zaúčtovaní odloženej dane	- 1 397 EUR

Ako rozhodujúce pripočítateľné položky k účtovnému zisku pre stanovenie základu dane z príjmov PO boli:

- tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok	650 795 EUR
- výdavky na reprezentáciu	4 540 EUR
- mimosúdne vyrovnania	350 000 EUR
- spotreba PHL nad stanovený limit	4 016 EUR
- ostatné pokuty a penále	1 006 EUR
- manká a škody	34 932 EUR
- rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi	143 922 EUR
- ostatné nedaňové náklady	11 443 EUR

Ako rozhodujúce odpočítateľné položky z účtovného zisku pre stanovenie základu dane z príjmov PO boli:

- prijatý úrok z bankových účtov	48 EUR
- zaplatené sumy podľa § 17, 19 a 52	6 EUR
- rozpustenie nedaňovej rezervy	436 608 EUR
- rozdiel medzi daňovou a účt. ZC pri vyradení	20 573 EUR

4. Vplyv vykonávanej činnosti spoločnosti na životné prostredie

Činnosť, ktorú spoločnosť vykonávala v priebehu hospodárskeho roka od 1.10.2014 do 30.9.2015, nemala nepriaznivý vplyv na životné prostredie.

5. Oblasť výskumu a vývoja

Spoločnosť sa v priebehu hospodárskeho roka od 1. 10. 2014 do 30. 9. 2015 nezaoberala činnosťou v oblasti výskumu a vývoja.

6. Ročná účtovná závierka a správa audítora

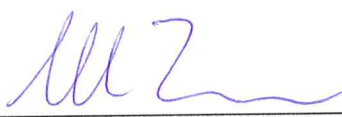
Ročná účtovná závierka spoločnosti CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. za obdobie od 1.10.2014 do 30.9.2015 pozostáva:

- Súvaha Úč POD 1 – 01,
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01,
- Poznámky k účtovnej závierke.

Ročná účtovná závierka a správa audítora tvoria prílohu výročnej správy.

7. Podnikateľský zámer pre hospodársky rok od 1.10.2015 do 30.9.2016

V hospodárskom roku od 1.10.2015 do 30. 9. 2016 sa spoločnosť bude i naďalej zaoberať hlavne výrobou a kompletizáciou prútových a plutvových antén do autorádií, výrobou zosilňovačov a káblových zväzkov.



Alessandro Zazzeron