

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.
Šamorín

Dodatok správy audítora

o overení súladu

Výročnej správy s účtovnou závierkou
k 30. septembru 2016

**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 30.09.2016, ku ktorej sme dňa 31.01.2017 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 2016 a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 5 735 972 EUR a hospodárskym výsledkom vo výške 72 560 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 nesprávosti, 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 nistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávosti.

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 nesprávosti 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 2016

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 audítor 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 30.09.2015. 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 2016

sú v súlade s účtovnou závierkou k 30.09.2016.

V Bratislave, dňa 31.01.2017



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. 2016

Predkladá :

Alessandro Zazzeron
konateľ spoločnosti



Spracoval :

Alessandro Zazzeron
konateľ spoločnosti



Prerokovalo :

Valné zhromaždenie spoločnosti

Šamorín, 10.01.2017

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. Ukazovatele úrovne 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 1.10.2016 do 30.9.2017

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 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 hnutelných vecí.

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

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

1.2. Výsledok podnikania

Spoločnosť dosiahla za obdobie hospodárskeho roka začínajúceho 1.10.2015 a končiaceho 30.9.2016, účtovný zisk pred zdanením vo výške 129 791 EUR. Za sledované obdobie hospodárskeho roka dosiahli tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb hodnotu 17 086 140 EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim obdobím hospodárskeho roka zvýšenie o 2 822 786 EUR, t.j. o 19,79 % .

1.3. Zamestnanci

Za obdobie od 1.10.2015 do 30.9.2016 spoločnosť zamestnávala v priemere 123 pracovníkov, z toho 6 vedúcich pracovníkov. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím hospodárskeho roka sa zvýšil počet zamestnancov o 12. Zúčtované hrubé mzdy dosiahli za sledované obdobie výšku 1 378 593 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím hospodárskeho roka to predstavuje zvýšenie 130 150, t. j. o 4,25 % .

1.4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

1. Výsledok hospodárenia za obdobie hospodárskeho roka od 1.10.2015 do 30.9.2016 pred zdanením	129 791 EUR
2. Daň z príjmov splatná	2 880 EUR
3. Odložená daň z príjmov	54 346 EUR
4. Zrážková daň z úrokov	5 EUR
5. Účtovný výsledok hospodárenia	72 560 EUR

z toho :

- nerozdelený zisk minulých rokov	72 560 EUR
-----------------------------------	------------

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	- 97 228 EUR
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	72 560 EUR
Vlastné imanie k 30.9.2016	2 231 873 EUR

3. Majetková a výnosová situácia

3.1. Majetková situácia

MAJETOK	30.9.2016		30.9.2015		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	974 409,00	16,99	1 449 970,00	34,67	-475 561,00	-17,68
Dlhodobý finančný majetok	920 000,00	16,04	0,00	0,00	920 000,00	16,04
Neobežný majetok celkom	1 894 409,00	33,03	1 449 970,00	34,67	444 439,00	-1,64
Obežný majetok						
Zásoby	1 876 201,00	32,71	1 836 050,00	43,90	40 151,00	-11,19
Dlhodobé pohľadávky	77 933,00	1,36	132 279,00	3,16	-54 346,00	-1,80
Krátkodobé pohľadávky	643 818,00	11,22	673 759,00	16,11	-29 941,00	-4,88
Finančné účty	65 814,00	1,15	70 580,00	1,69	-4 766,00	-0,54
Obežný majetok celkom	2 663 766,00	46,44	2 712 668,00	64,85	-48 902,00	-18,41
Časové rozlíšenie	1 177 797,00	20,53	20 076,00	0,48	1 157 721,00	20,05
MAJETOK CELKOM	5 735 972,00	100,00	4 182 714,00	100,00	1 553 258,00	0,00

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	30.9.2016		30.9.2015		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	765 021,00	13,34	765 021,00	18,29	0,00	-4,95
Kapitálové fondy	1 399 963,00	24,41	1 399 963,00	33,47	0,00	-9,06
Fondy zo zisku	91 557,00	1,60	91 557,00	2,19	0,00	-0,59
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-97 228,00	-1,70	-95 831,00	-2,29	-1 397,00	0,60
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	72 560,00	1,26	-1 397,00	-0,03	73 957,00	1,30
Vlastné imanie celkom	2 231 873,00	38,91	2 159 313,00	51,62	72 560,00	-12,71
Záväzky						
Rezervy	188 296,00	3,28	807 055,00	19,30	-618 759,00	-16,01
Dlhodobé záväzky	25 416,00	0,44	118 869,00	2,84	-93 453,00	-2,40
Krátkodobé záväzky	3 290 387,00	57,36	1 097 477,00	26,24	2 192 910,00	31,13
Krátkodobé finančné výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Záväzky celkom	3 504 099,00	61,09	2 023 401,00	48,38	1 480 698,00	12,71
Časové rozlíšenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	5 735 972,00	100,00	4 182 714,00	100,00	1 553 258,00	0,00

3. 2. Výnosová situácia

	30.9.2015		30.9.2016		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady vznaložené na obstaranie predaného tovaru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obchodná marža	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výroba						
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	17 086 140,00	102,37	14 263 354,00	85,99	2 822 786,00	16,38
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-599 877,00	-3,59	81 169,00	0,49	-681 046,00	-4,08
Aktivácia	0,00	0,00	-140 993,00	-0,85	140 993,00	0,85
Výroba celkom	16 486 263,00	98,78	14 203 530,00	85,63	2 282 733,00	13,15
Výrobná spotreba						
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladových dodávok	13 060 150,00	78,91	11 165 149,00	67,84	1 895 001,00	11,07
Služby	829 846,00	5,01	993 120,00	6,03	-163 274,00	-1,02
Výrobná spotreba celkom	13 889 996,00	83,92	12 158 269,00	73,88	1 731 727,00	10,05
Pridaná hodnota	2 596 267,00	15,56	2 045 261,00	12,25	551 006,00	3,30
Osobné náklady						
Osobné náklady celkom	1 970 957,00	11,91	1 751 281,00	10,64	219 676,00	1,27
Dane a poplatky	3 124,00	0,02	11 508,00	0,07	-8 384,00	-0,05
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	526 612,00	3,18	693 080,00	4,21	-166 468,00	-1,03
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	176 468,00	1,07	2 155 146,00	13,10	1 978 678,00	-12,03
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	80 681,00	0,49	1 853 555,00	11,26	1 772 874,00	-10,78
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	27 513,00	0,17	228 086,00	1,39	-200 573,00	-1,22
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	79 509,00	0,48	-10 081,00	-0,06	89 590,00	0,54
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	139 365,00	100,00	129 150,00	100,00	10 215,00	0,00
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predané cenné papiere a podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z dlhodobého finančného majetku celkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a spoločnosti s podstatným vplyvom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Výnosy z krátkodobého finančního majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivatové operácie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosové úroky	30,00	0,00	48,00	0,00	-18,00	0,00
Nákladové úroky	9 246,00	0,06	14 824,00	0,09	-5 578,00	-0,03
Kurzové zisky	1 673,00	0,00	0,00	0,00	1 673,00	0,00
Kurzové straty	214,00	0,00	2,00	0,00	212,00	0,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 817,00	0,01	1 657,00	0,01	160,00	0,00
Prevod finančných výnosov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevod finančných nákladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-9 574,00	100,00	-16 435,00	100,00	6 861,00	0,00
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	129 791,00	100,00	112 715,00	100,00	17 076,00	0,00
Daň z príjmov z bežnej činnosti	57 231,00	100,00	114 112,00	100,00	-56 881,00	0,00
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	72 560,00	100,00	-1 397,00	100,00	73 957,00	0,00
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	129 791,00	100,00	112 715,00	100,00	17 076,00	0,00
Daň z príjmov z bežnej činnosti a mimoriadnej činnosti	57 231,00	100,00	114 112,00	100,00	-56 881,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	72 560,00	100,00	-1 397,00	100,00	73 957,00	0,00
Výnosy celkom	16 691 945,84		16 586 762,00		105 183,84	0,63
Náklady celkom	16 562 153,94		16 457 612,00		104 541,94	0,63

3. 3. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Za obdobie hospodárskeho roka od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 dosiahla spoločnosť účtovný zisk pred zdanením a zaúčtovaním odloženej dane vo výške 129 791 EUR.

Pritom :

a/ výsledok hospodárenia za obdobie od 1.10.2015 do 30.9.2016 pred zdanením	129 791,90 EUR
b/ pripočítateľné položky k účtovnému zisku	197 162,40 EUR
c/ odpočítateľné položky z účtovného zisku	- 655 171,11 EUR

Daňový základ	-328 216,81 EUR
Daň z príjmov (daňová licencia)	- 2 880 EUR
Zrážková daň z úrokov	- 5 EUR
Odložená daň z príjmov	54 346 EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení a zaúčtovaní odloženej dane	72 560 EUR

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

- nezaplatené sumy podľa § 17 a 19	2 716,69 EUR
- náklady priradené čínskej spoločnosti	65 980,41 EUR
- výdavky na reprezentáciu	6 539,57 EUR
- tvorba nedaňových rezerv	42 379,80 EUR
- spotreba PHL nad stanovený limit	3 349,84 EUR
- ostatné pokuty a penále	1 472,00 EUR
- manká a škody	36 670,63 EUR
- rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi	19 477,15 EUR
- odpis pohľadávok	5 347,96 EUR
- nedaňové opravy	815,99 EUR
- sociálne náklady – voda	1 670,46 EUR
- provízie za sprostredkovanie	967,74 EUR
- ostatné nedaňové náklady	4 471,87 EUR
- úroky z úveru – neúročená pôžička	2 249,39 EUR

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

- prijatý úroky z bankových účtov	30 EUR
- zaplatené sumy podľa § 17, 19 a 52	6 EUR
- rozpustenie nedaňovej rezervy	261 325 EUR
- ostatné položky upravujúce základ dane	4 409 EUR

4. Vplyv vykonávanej činnosti spoločnosti na životné prostredie

Činnosť, ktorú spoločnosť vykonávala v priebehu hospodárskeho roka od 1.10.2015 do 30.9.2016, nemala nepriaznivý vplyv na životné prostredie.

5. Oblasť výskumu a vývoja

Spoločnosť sa v priebehu hospodárskeho roka od 1. 10. 2015 do 30. 9. 2016 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 1.10.2015 do 30.9.2016 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 1.10.2016 do 30.9.2017

V hospodárskom roku od 1.10.2016 do 30.9.2017 sa spoločnosť bude i naďalej zaoberať hlavne výrobou a kompletizáciou prútových a plutvových antén do autorádií, výrobou zosilňovačov a káblových zväzkov.


CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.
Ulica Ľudovíta 42/2067, 931 01 Šamorín
IČ: 5315241, IČ DPH: SK30263179
Alessandro Zazzeron