

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.04.2019 – 31.03.2020

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

**CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o.,
Bratislava**



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o., Slovakia

Správa z auditu účtovnej závierky

Záporný názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o., Obchodná 43-49, 811 06 Bratislava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2020, 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, vzhľadom na závažnosť skutočností uvedených v odseku „Základ pre záporný názor“, priložená účtovná závierka neposkytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2020 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 záporný názor

Spoločnosť zásadne skreslila viaceré položky overovaného hospodárskeho obdobia.

Zásoby neboli vykázané v čistej realizačnej hodnote, k 31.3.2020 vytvorila účtovná jednotka opravné položky do nulovej hodnoty zásob vo výške 600 TEUR, aj napriek tomu, že nejde o poškodený tovar a predajne boli otvorené a produkovali tržby aj po 31.3.2020.

Dlhodobý majetok nebol vykázaný v hodnote, ktorá prinesie Spoločnosti ekonomické úžitky v budúcnosti, bola vytvorená opravná položka vo výške 400 TEUR a vykázaný dlhodobý majetok v hodnote 0, aj napriek tomu, že sa jedná o majetok, ktorý je možné predať, vysporiadať s nájomcom, alebo speňažiť iným spôsobom. Rovnako nebolo preukázané vyradenie majetku v hodnote 783 TEUR zo zrušených predajní počas overovaného obdobia.

V minulom období prišlo k zaúčtovaniu faktúry od dodávateľa CEZ Energetické služby pre LED osvetlenie pre filiálky vo viacerých krajinách. Táto položka má vplyv na vlastné imanie aktuálneho roku, majetok, záväzky a náklady. Odpis zo zaradeného majetku, ktorého dodanie nebolo dokázané predstavuje v aktuálnom období 70 TEUR, vlastné imanie je v dôsledku zúčtovania danej položky do nákladov minulého roku skreslené o 1 294 TEUR. V aktuálnom období spoločnosť stále vykazuje záväzok z danej transakcie ako nezaplatený vo výške 1 611 TEUR. V nasledujúcom období 5/2020 prišlo k vráteniu DPH vo výške 266 TEUR českým daňovým úradom. Nakoľko spoločnosť nepostupovala v súlade so zákonom o DPH, by mohli hroziť spoločnosti trestnoprávne sankcie.

Spoločnosť vytvorila k 31.3.2020 rezervy súvisiace s ukončením činnosti a všetky vykázala ako ostatné prevádzkové náklady. Išlo o rezervy vo výške 1 974 TEUR, z čoho časť predstavovali riadne mzdové náklady, nájom za obdobie po 1.4.2020, ktoré nepredstavujú rezervy hospodárskeho roku končiaceho k 31.3.2020, ale riadne náklady ďalšieho hospodárskeho roka, kde spoločnosť dosahovala aj tržby z predaja. K rozhodnutiu spoločníka o vyhlásení konkurzu prišlo až 25.6.2020. Prišlo k zásadnému skresleniu viacerých položiek účtovnej závierky.

Nemohli sme uskutočniť fyzické počítanie zásob k 31.3.2019, nakoľko nám prístup na inventúru nebol umožnený Spoločnosťou. Z tohto dôvodu sme nemohli získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob k začiatočnému stavu, a to ani inými náhradnými postupmi. Nemohli sme sa presvedčiť ani o správnosti ocenenia zásob, nakoľko neboli predložené dostatočné podklady



a vysvetlenia k položkám účtovaným ako úprava transferových cien v hodnote 198 TEUR a ďalším úpravám hodnoty zásob v aktuálnom období v hodnote 95 TEUR. Vzhľadom na tieto skutočnosti, sme nemohli zistiť, či nie je potrebná úprava výsledku hospodárenia za overované obdobie a čistých peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na čl. III 1) v poznámkach k účtovnej závierke. Priložená účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť vykazuje k 31.3.2020 záporné vlastné imanie vo výške -3 708 863 Eur a výsledok hospodárenia vo výške -3 092 183 Eur. Konateľ spoločnosť dňa 25.6.2020 podal dlžnícky návrh na konkurz v zmysle ust. § 11 ods. 2 zákona č. 7/2005 Z.z. o konkurze a reštrukturalizácii a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Zodpovednosť auditorskej spoločnosti 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 auditorských 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 spochybniť 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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 zváženie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019/2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Piešťany, 31. júla 2020

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Mag. Branislav Kováč
Licencia SKAU č. 964

Translation of the Independent Auditor's Report
in Slovak language

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

for the period 01.04.2019 – 31.03.2020

on the audit of the financial statements

limited liability company

**CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o.,
Bratislava**

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

**to the stockholders, Supervisory Board and Board of Directors of the joint
stock company
CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o., Slovakia**

Report on the financial statement

Negative opinion

We have audited the financial statements the CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o., Obchodná 43-49, 811 06 Bratislava (the "Company") comprising the balance sheet as at March 31, 2020 the income statement for the year then ended and notes to the financial statements comprising a summary of major accounting principles and accounting methods.

In our opinion, given the seriousness of the facts set out in the "Basis for negative opinion", the accompanying financial statements do not give a true and fair view of the financial position of the Company as at March 31, 2020 and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended (hereinafter referred to as the "Act of Accounting").

Basis for negative opinion

The company fundamentally distorted several items of the audited financial period.

Inventories were not reported in net realizable value; as of March 31, 2020, the accounting unit created value adjustment up to the zero value of inventories in the amount of 600 TEUR, despite the fact that they are not damaged goods and stores were reopen and produced sales even after March 31, 2020.

Non-current assets have not been recognized at a value that will bring future economic benefits to the Company, a value adjustment of EUR 400 has been created and non-current assets have been recognized at zero value, even though they are assets that can be sold, settled with the lessee, or monetize in another way. Also, the disposal of assets in the amount of TEUR 783 from canceled stores during the audited period was not proven.

In the past period, an invoice was posted from the supplier CEZ Energetické služby for LED lighting for branches in several countries. This item affects the current year's equity, assets, liabilities and costs. Depreciation of classified assets, the delivery of which has not been proven, amounts to TEUR 70 in the current period, equity is distorted by TEUR 1,294 due to the settlement of the item in the costs of the previous year. In the current period, the company still reports the liability from the transaction as unpaid in the amount of 1,611 TEUR. In the following period 5/2020, the VAT in the amount of 266 TEUR was refunded by the Czech tax authorities. As the company did not comply with the VAT law, the company could face criminal sanctions.

As of March 31, 2020, the company created provisions related to the termination of activities and reported all of them as other operating expenses. These were provisions in the amount of 1,974 TEUR, some of which represented regular labor costs, rents for the period after 1.4.2020, which do not represent provisions for the financial year ending March 31, 2020, but regular costs for the next financial year, where the company also achieved sales revenues. The statutory decision to

This is a translation of the original Slovak Auditor's Report, financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditor's Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.



declare bankruptcy was not reached until June 25, 2020. There has been a material distortion of several items in the financial statements.

We were unable to perform a physical inventory count as of March 31, 2019, as we were not granted access to the inventory by the Company. For this reason, we could not obtain sufficient and appropriate evidence of the amount of stocks at baseline, not even by other alternative procedures. We were also unable to ascertain the correctness of the valuation of inventories, as insufficient supporting documents and explanations were provided for the items charged as an adjustment to transfer prices in the amount of 198 TEUR and other adjustments to the value of inventories in the current period of 95 TEUR. In view of these facts, we could not determine whether it is necessary to adjust the profit or loss for the audited period and the net cash flows from operating activities.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company within the meaning of Act No.423/2015 on statutory audit and on amendments and supplements to the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended (hereinafter referred to as the "Act on statutory audit"), relating to ethics, including the auditor's Code of Ethics relevant to our audit of the financial statements and have fulfilled our further responsibilities under those ethical requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of matter

We draw attention to Art. III 1) in the notes to the financial statements. The accompanying financial statements have not been prepared on a going concern basis. As at 31 March 2020, the company reported negative equity in the amount of EUR -3,708,863 and profit or loss in the amount of -3 092 183 Eur. The statutory of the company on 25.6.2020 filed a debtor's proposal for bankruptcy in accordance with § 11 par. 2 of Act no. 7/2005 Coll. on Bankruptcy and Restructuring and on Amendments to Certain Acts.

Responsibility of the Statutory Body and Those charged with governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with the Act on accounting and for such internal control as it determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

When preparing the financial statements the statutory body is responsible for the evaluation of the Company's ability to continue its business as a going concern, to describe facts relating to a going concern, if required, and use of the presumption of a going concern in the accounting, unless it intends to liquidate the Company or end its business or there isn't any other realistic option other than doing that.

Those charged with governance are responsible for the supervising of the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our responsibility is to obtain reasonable assurance whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect material misstatements, when they exist. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

This is a translation of the original Slovak Auditor's Report, financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditor's Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.



As part of an audit in accordance with the ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance, including, but not limited to, the planned scope and timing of the audit, and significant audit findings, including any significant internal control weaknesses that we identify during our audit

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Disclosures in the Annual Report

Management is responsible for disclosures in the annual report prepared in accordance with requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the annual report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information included in the annual report and consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained during the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

The annual report was not available to us as at the date of our auditor's report.

When we obtain the annual report, we will consider whether the annual report of the Company contains information whose disclosure is required by the Act on Accounting and, based on the work performed during the audit of the financial statements, we will express our opinion on whether:

- information included in the 2019/2020 annual report is consistent with the financial statements for that year,



- the annual report contains information required by the Act on Accounting.

Furthermore, we will report to you any material misstatements identified by us in the annual report based on our understanding of the entity and its environment obtained during the audit of the financial statements.

Piešťany, 31st July 2020

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Companies Register, Insert No.74698/B
SKAU License No. 269



Responsible auditor
Mag. Branislav Kováč
SKAU License No. 964

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.03.2020

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

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

Á Ä 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
2022632502	X riadna	X malá	Za obdobie od 04 2019
IČO	mimoriadna	veľká	do 03 2020
44146647	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 04 2018
SK NACE			do 03 2019
47.71.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

OBCHODNÁ

Číslo

43 - 49

PSČ

Obec

81106 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

ODD. S.R.O., VL.Č. 52547/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

31.07.2020

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	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 2 4 5 7 4 4	3 1 8 3 3 8 3	
				4 0 6 2 3 6 1	3 1 7 7 1 8 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		3 4 2 5 9 3 3		
				3 4 2 5 9 3 3	4 6 4 3 2 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 5 8 4		
				4 5 8 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 5 8 4		
				4 5 8 4		
3.	Oceniteľné 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		3 4 2 1 3 4 9		
				3 4 2 1 3 4 9	4 6 4 3 2 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 5 0 7 3 0 5		
				2 5 0 7 3 0 5	3 6 8 9 7 9	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 1 4 0 4 4		
				9 1 4 0 4 4	8 6 4 2 7	

DIČ 2 0 2 2 6 3 2 5 0 2

IČO 4 4 1 4 6 6 4 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			8 9 2 2
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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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	3 7 2 4 7 8 9	3 0 8 8 3 6 1	
			6 3 6 4 2 8		2 6 0 4 6 1 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 3 6 4 2 8		
			6 3 6 4 2 8		4 1 5 3 4 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	6 3 6 4 2 8		
			6 3 6 4 2 8		4 1 5 3 4 9
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 0 5 2 5 1 9	1 0 5 2 5 1 9	
					4 9 6 2 6 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
					6 7 5 0 6

DIČ 2 0 2 2 6 3 2 5 0 2

IČO 4 4 1 4 6 6 4 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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		0	6 7 5 0 6
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	1 0 5 2 5 1 9	1 0 5 2 5 1 9	4 2 8 7 5 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 0 0 7 3 0	2 0 0 0 7 3 0	1 4 6 6 0 6 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 3 5 8 3 2	1 9 3 5 8 3 2	1 4 5 5 2 6 0
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 3 5 8 3 2	1 9 3 5 8 3 2	1 4 5 5 2 6 0
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	3 0 0 0 0	3 0 0 0 0	
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	3 8 7 2	3 8 7 2	3 0 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 1 0 2 6	3 1 0 2 6	1 0 4 9 7
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			



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

Ozna- čenie 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	3 1 8 3 3 8 3	3 1 7 7 1 8 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 3 7 0 8 8 6 3	- 5 9 6 3 8 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 1 0 0 0 0 0	3 1 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 1 0 0 0 0 0	3 1 0 0 0 0 0
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	5 2 9	5 2 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 2 0 5 3	2 2 0 5 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 2 0 5 3	2 2 0 5 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťí (+/- 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	- 3 7 3 9 2 6 2	- 2 6 5 0 4 1 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 3 7 3 9 2 6 2	- 2 6 5 0 4 1 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 0 9 2 1 8 3	- 1 0 6 8 5 5 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 8 9 2 2 4 6	3 7 7 3 5 7 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	0	9 2 8 4 1 9
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 podielo- vej 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		9 0 3 6 6 4
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 4 7 5 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

DIČ 2 0 2 2 6 3 2 5 0 2

IČO 4 4 1 4 6 6 4 7



Ozna- čenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 3 1 6 6 4	2 7 1 2 8 4 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 1 0 8 4 0	2 5 0 2 1 1 3
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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 9 1 0 8 4 0	2 5 0 2 1 1 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 8 3 9 0 1 6	8 9 2
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 2 7	2 2 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 1 1 4 6	5 4 3 6 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 7 0 1	2 4 1 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 7 4 4	1 3 0 5 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 9 9 0	6 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 6 0 5 7 3	1 3 2 3 1 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 9 7 6 7	4 5 2 9 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 2 0 8 0 6	8 7 0 2 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9	
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		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 7 7 0 6 8 3	5 4 3 0 6 4 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 7 8 4 9 4 2	5 4 3 8 7 4 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 7 7 0 2 6 0	5 4 2 8 8 5 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 2 3	1 7 9 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 2 5 9	8 1 0 2
**	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	7 3 8 7 1 2 6	6 3 5 4 0 6 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 2 4 7 4 7	1 2 9 6 6 2 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 5 6 9 6	2 1 2 7 5 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 9 7 7 7 7	- 3 4 6 9 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 4 4 5 0 1	2 2 5 4 8 8 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 6 3 6 8 5	8 9 8 4 3 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 6 8 1 1 1	6 7 8 8 2 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 0 9 0 7	1 9 3 8 7 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 4 6 6 7	2 5 7 3 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 9 9	1 2 4 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 7 0 2 8 8	3 9 0 5 9 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 3 5 4 4	2 4 1 5 9 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	2 0 6 7 4 4	1 4 9 0 0 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 4 8 6 3 3	1 3 3 4 2 2 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 6 0 2 1 8 4	- 9 1 5 3 1 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
* 8	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 3 3 2 0 3 8	1 7 0 1 0 8 3
** 9	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		3 2 6
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		3 2 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
** 10	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 7 4 0 9	4 6 4 1 4
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	3 4 7 6 4	5 7 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 4 7 6 4	5 7 0
O.	Kurzové straty (563)	52		1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 6 4 5	4 5 8 3 0



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	- 6 7 4 0 9	- 4 6 0 8 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 6 6 9 5 9 3	- 9 6 1 4 0 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 5 7 7 4 1 0	1 0 7 1 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 6 3 5 3	1 2 5 1 5 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 2 3 7 6 3	- 1 8 0 0 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 0 9 2 1 8 3	- 1 0 6 8 5 5 9

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2019/2020 (od 1.4.2019 do 31.3.2020)

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o
Sídlo:	Obchodná 43-49
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	29. mája 2008
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CAMAIEU SLOVAKIA s. r. o nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok od 01.04.2019 do 31.3.2020

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky bolo 18.11.2019.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.04.2019 do 31.3.2020.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CAMAIEU INTERNATIONAL SAS, Avenue Brame 211, Roubaix 59100, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti CAMAIEU INTERNATIONAL SAS. Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36.3	47.1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	45	59

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na

súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019/2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018/2019: žiadne).

Spoločníci: FINANCIERE BRAME SAS

avenue Brame 211

Roubaix 591 00

Francúzsko

(od 08.03.2017)

CAMAIEU INTERNATIONAL S.A.S.

avenue Brame 211

Roubaix 591 00

Francúzsko

(od 29.05.2008)

Konateľ Joannes Soënen

Avenue du Hautmont 34

Mouvoux 594 20

Francúzska republika

(od 18.05.2020)

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V súvislosti s ukončením činnosti podniku boli vytvorené krátkodobé rezervy:

Účel rezervy	Suma (eur)
Nájomné	1 154 000
Vypratanie priestorov	104 000
Sťahovanie	36 000
Sociálne náklady	245 000
Ostatné náklady	33 000
Právne služby	200 000
Mzdové náklady	202 000
Náklady spolu	1 974 000

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

zmeny účtovných zásad a metód v účtovnom období nenastali.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

UJ nemá náplň pre túto položku.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob ocenenia	Náplň
1	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	obstarávacia cena, reálna hodnota	x
2	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	obstarávacia cena, reálna hodnota	x
3	Zásoby obstarané kúpou:	obstarávacia cena, reálna hodnota	x
4	Pohľadávky	menovitá hodnota	x
5	Časové rozlíšenie aktív	menovitá hodnota	x
6	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	menovitá hodnota	x
7	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	menovitá hodnota	
8	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	menovitá hodnota	x

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku:

V priebehu roku 2019/2020 podnik pokračoval v odpisovaní dlhodobého hmotného majetku. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a oprávkach obsahujú nasledujúce tabuľky.

CAMAIEU SLOVAKIA s.r.o.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.3.2020**

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
a	c	d	i
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 039 445	1 141 609	4 181 054
Prírastky	8 922	15 491	24 413
Úbytky	541 062	243 056	784 118
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 507 305	914 044	3 421 349
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 475 462	1 055 182	3 530 644
Prírastky	216 812	68 014	284 826
Úbytky	541 062	254 806	795 868
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 151 212	868 390	3 019 602
Opravná položka			
Stav na začiatku účtovného obdobia	195 004	0	195 004
Prírastky	161 089	45 654	206 743
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	356 093	45 654	401 747
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	368 979	86 427	455 406
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0

CAMAIEU SLOVAKIA s.r.o.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.3.2019**

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Spolu
a	c	d	i
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 686 013	1 139 152	3 825 165
Prírastky	353 432	2 457	355 889
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 039 445	1 141 609	4 181 054
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 284 890	1 004 158	3 289 048
Prírastky	190 572	51 024	241 596
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 475 462	1 055 182	3 530 644
Opravná položka			
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 004	0	46 004
Prírastky	197 000	0	197 000
Úbytky	48 000	0	48 000
Presuny	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	195 004	0	195 004
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	355 119	134 994	490 113
Stav na konci účtovného obdobia	368 979	86 427	455 406

c) Prechodné zníženie hodnoty majetku:

Boli vytvorené opravné položky k tovaru v celkovej sume **597 777 €**. Konečný zostatok opravných položiek k tovaru je **636 428 €**.

Boli vytvorené opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku vo výške **206 744 €**. Konečný zostatok opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku je **401 747 €**.

Opravné položky k majetku boli vytvorené z dôvodu zatvorenia obchodov v dôsledku COVID-19 a následného plánovaného ukončenia činnosti účtovnej jednotky. Reálna hodnota majetku je stanovená na základe plánovaného cash flow jednotlivých predajní, ktorého odhadnutá hodnota je 0 €.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

UJ nemá náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

UJ nemá náplň pre túto položku.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ **ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet:**

referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska.

➤ **ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu:**

základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov v %</i>
Stavby	v závislosti od doby nájmu	v závislosti od doby nájmu
Vývesné panely	5	20
Nábytok – dodávateľ - Fiducial	6,67	14,99
Nábytok – dodávateľ – MBA, Nollet	4	25
Softvér	3	33,3
Svietidlá	5	20
Bezpečnostné systémy	5	20
Registračné pokladnice	4	25
Mannequin Emma	4	25
Busty	4	25
Čítačka zákazníkov	5	20
Fólia na okno	5	20
Opony	4	25
Tlačiareň	4	25
Fax	4	25
Trezory	8	12,50

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Komentár k odpisovému plánu:

➤ UJ používa účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi okrem technického zhodnotenia stavieb, ktoré sa odpisuje účtovne 5 rokov. **Majetok sa začína odpisovať** v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

UJ nemá náplň pre túto položku.

h) Odložené dane. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2020	31. 3. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 021 638	1 493 108
- odpočítateľné	2 021 638	1 493 108
- zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 990 356	548 585
- odpočítateľné	2 990 356	548 585
- zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpisy		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5 011 994	2 041 693
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka	1 052 519	428 756
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	623 763	18 001

i) Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019 / 2020			2018 / 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 669 593		100%	-961 404		100%
teoretická daň	770 614		21%	201 895		21%
Daňovo neuznané náklady	4 035 450			2 489 402		
Výnosy nepodliehajúce dani	-145 130			-932 020		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	3 890 320			1 557 382		
Zrážková daň z úrokov						
Splatná daň z príjmov		46 353			125 156	
Odložená daň z príjmov		-623 763			-18 001	
Celková daň z príjmov		-577 410			107 155	

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

V účtovnom období 2019/2020 nedošlo k oprave významných chýb minulých účtovných období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

UJ nemá náplň pre túto položku.

2a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	31. 3. 2020	31. 3. 2019
Dlhodobé záväzky spolu	0	928 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	928 419
Krátkodobé záväzky spolu	4 831 664	2 712 843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 073 199	2 565 822
Záväzky po lehote splatnosti	1 758 465	14 021

Dlhodobé záväzky v rámci podielovej účasti vo výške **2 803 360 €** a záväzky zo sociálneho fondu vo výške **26 379 €** sa vykazujú ako krátkodobé záväzky v dôsledku plánovaného ukončenia činnosti účtovnej jednotky.

2b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

UJ nemá náplň pre túto položku.

3) Informácie o vlastných akciách:

UJ nemá náplň pre túto položku.

4) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

UJ nemá náplň pre túto položku.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmieneny majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmtô majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia:

UJ nemá náplň pre túto položku.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

UJ nemá náplň pre túto položku.

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

(Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát:

Účtovná jednotka plánuje v hospodárskom roku 2020/2021 vstúpiť do konkurzu.

Návrh na vyhlásenie konkurzu bol podaný 15.7.2020.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

UJ nemá náplň pre túto položku.