

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 hnuťelných 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 30.09.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom dňa 31.3.2021.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2021 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 2020 do 30. septembra 2021. 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 je CALEARO ANTENNE S.P.A., Corso G. Matteoti 1, I-20121 Miláno, 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., Corso G. Matteoti 1, I-20121 Miláno, 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	151	170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	158	180
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>7</i>	<i>7</i>

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 30.09.2021 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.

Spoločnosť pôsobí vo výrobnom sektore, ktorý dodáva príslušenstvo pre automobilový priemysel (antény), ktorý bol vypuknutím pandémie COVID-19 čiastočne ovplyvnený. Aj napriek tomu, že Spoločnosť vykázala relatívne stabilné tržby a jej činnosť nebola významne prerušená, vykázala Spoločnosť za rok končiaci k 30.9.2021 stratu vo výške 1 401 953 EUR, strata za hospodársky rok končiaci k 30.9.2021 bola v dôsledku obmedzení v súvislosti s pandemiou COVID-19 tiež vykázaná aj v materskej spoločnosti.

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.

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 prenájom 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 žiadne opravy významných chýb minulých účtovných 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 a 12.

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 800	0	0	0	0	0	2 800
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	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	350	0	0	0	0	0	350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	350	0	0	0	0	0	350
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 450	0	0	0	0	0	2 450

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné 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	7 160 560	0	0	67 121	691 627	210 000	13 201 989
Prírastky	0	0	528 915	0	0	0	0	0	528 915
Úbytky	0	0	74 130	0	0	0	0	0	74 130
Presuny	0	0	691 627	0	0	0	-691 627	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	4 652 681	8 306 972	0	0	67 121	0	210 000	13 656 774
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	486 324	4 363 379	0	0	67 121	0	0	4 916 824
Prírastky	0	232 680	848 948	0	0	0	0	0	1 081 628
Úbytky	0	0	58 126	0	0	0	0	0	58 126
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	719 004	5 154 201	0	0	67 121	0	0	5 940 326
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 000	4 166 357	2 797 181	0	0	0	691 627	210 000	8 285 165
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	3 933 677	3 152 771	0	0	0	0	210 000	7 716 448

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné 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	4 651 681	5 944 419	0	0	67 121	220 762	250 650	11 554 633
Prírastky	0	1 000	1 355 571	0	0	0	691 627	0	2 048 198
Úbytky		0	360 192	0	0	0	0	40 650	400 842
Presuny	0	0	220 762	0	0	-67 121	-220 762	0	-67 121
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	4 652 681	7 160 560	0	0	0	691 627	210 000	13 134 868
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	253 657	3 691 859	0	0	67 121	0	0	4 012 637
Prírastky	0	232 667	1 031 712	0	0	0	0	0	1 264 379
Úbytky	0	0	360 192	0	0	0	0	0	360 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	486 324	4 363 379	0	0	67 121	0	0	4 916 824
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 000	4 398 024	2 252 560	0	0	0	220 762	250 650	7 541 996
Stav na konci účtovného obdobia	420 000	4 166 357	2 797 181	0	0	0	691 627	210 000	8 285 165

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	18 000	0	0	0	18 000
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	18 000	0	0	0	18 000

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 POHLÁDÁVKACH (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	322	20 400	20 722
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	297 999	0	297 999
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	2 400	0	2 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	300 721	20 400	321 121

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 151	42 180
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	81 151	42 180
Krátkodobé pohľadávky spolu	321 121	175 471
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	300 721	122 052
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 400	53 419

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	607	591
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	66 438	61 319
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-38
Spolu	67 045	61 872

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:	10 044	7 541
Poistné	0	0
Ostatné	10 044	7 541
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 813 065	523 944
Prevádzková marža	1 813 065	523 944
Spolu	1 823 109	531 485

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 (374 860,29 EUR) a HEROLD S.R.L (390 160,71). 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. vložení 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 30.9.2021 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	-453 961
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	143 258
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	310 703
Iné	0
Spolu	453 961

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 -1,832 EUR

g) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 01.10.2020 – 30.09.2021 vo výške 1 401 952,51 € rozhodne valné zhromaždenie.

h) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

a) Popis jednotlivých rezerv k 30.09.2021 a 30.09.2020

Druh rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	70 509	31 968	70 509	0	31 968
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	70 509	31 968	70 509	0	31 968
Rezerva na odchodné	70 509	31 968	70 509	0	31 968
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 796	126 461	118 796	0	126 461
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	106 846	116 020	106 846	0	116 020
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	106 846	116 020	106 846	0	116 020
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 950	10 441	11 950	0	10 441
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	6 950	5 000	6 950	0	5 000
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	441	0	0	441

Druh rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	46 257	70 509	46 257	0	70 509
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	46 257	70 509	46 257		70 509
Rezerva na odchodné	46 257	70 509	46 257		70 509
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 936	118 796	84 936	0	118 796
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 986	106 846	72 986	0	106 846
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	72 986	106 846	72 986		106 846
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	11 950	11 950	11 950	0	11 950
Rezerva na zostavenie závierky a daňového priznania	6 950	6 950	6 950		6 950
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000		5 000

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu 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	Závázky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závázky z obchodného styku	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 300 000	0	1 300 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Závázky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky - sociálny fond	18 702	0	18 702
Iné dlhodobé záväzky	1 255 584	0	1 255 584
Dlhodobé záväzky spolu	2 574 286	0	2 574 286
Krátkodobé záväzky			
Závázky z obchodného styku	1 501 595	859 385	2 360 980
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 669 878	0	5 669 878
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	19 600	0	19 600
Závázky voči zamestnancom	128 935	0	128 935
Sociálne poistenie	79 499	0	79 499
Daňové záväzky a dotácie	894 766	0	894 766
Iné záväzky	326 314	0	326 314
Krátkodobé záväzky spolu	8 620 587	859 385	9 479 972

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 574 286	3 617 241
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	42 689	25 008
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 531 597	3 592 233
Krátkodobé záväzky spolu	9 479 972	5 874 977
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 620 587	5 047 637
Závazky po lehote splatnosti	859 385	827 340

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	13 681	8 842
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 511	11 213
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 511	11 213
Čerpanie sociálneho fondu	6 490	6 374
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 702	13 681

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, PŮŽIČKÁCH 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	1,7	30.9.2021		0	300 000
Bankový úver II	EUR	1,95	30.9.2021		0	225 000
Kontokorentný úver	EUR	1,55	30.9.2021		0	1 000 000
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver I	EUR	1,7	30.6.2024		0	469 243
Bankový úver II	EUR	1,95	30.6.2027		0	964 010
Spolu	X	X	X		0	2 958 253

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 hnutelnými vecami (zásoby) a pohľadávkami a vystavenou blankozmenkou 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 neučtovala 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 30.09.2021 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	326 314	1 212 895	42 689	164 301	698 845	25 008
Finančný náklad	28 117	46 776	132	17 116	31 948	160
Spolu	354 431	1 259 671	42 821	181 417	730 793	25 168

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:	-1 401 953	x	x	-453 960	x	x
teoretická daň	x	-294 410	21%	x	-95 332	21%
Daňovo neuznané náklady	1 770 551	371 816	-27%	288 938	60 677	-13%
Výnosy nepodliehajúce dani a o iné odpočítateľné položky	-121 272	-25 467	2%	-83 726	-17 582	4%
Vplyv nevykázananej 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%	1 750	368	0%
Spolu	247 326	51 939	-4%	-246 998	-51 869	11%
Splatná daň z príjmov	x	38 972	-4%	x	0	11%
Odložená daň z príjmov	x	-38 971	3%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	1	-1%	x	0	11%

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:	-40 511	-66 965
– odpočítateľné	-40 511	-66 965
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 537 077	-96 748
– odpočítateľné	-1 537 077	-96 748
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-185 248	-246 998
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	370 196	86 249
Uplatnená daňová pohľadávka	370 196	86 249
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	38 971	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 30.9.2021 o zvýšení odloženej daňovej pohľadávky o sumu 328 016 EUR, ale iba o zvýšení o sumu 38 971 EUR do výšky 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 21 831 555 EUR za bežné účtovné obdobie a 24 171 244 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	15 861 016	11 599 920	0	0	1 566 691	1 069 872	0	0	17 427 707	12 669 792
Zahraničie	5 401 518	7 848 275	437 237	485 863	902 882	825 825	1 900	900	6 743 537	9 160 863
Spolu	21 262 534	19 448 195	437 237	485 863	2 469 573	1 895 697	1 900	900	24 171 244	21 830 655

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		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	746 990	870 217	582 486	746 990	123 227	164 504
Výrobky	395 723	539 293	299 875	395 723	143 570	95 848
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 142 713	1 409 510	882 361	1 142 713	266 797	260 352
Manká a škody	0	0	x	x	0	-23 986
Reprezentačné	0	0	x	x	0	0
Dary	0	0	x	x	0	0
Iné	0	0	x	x	0	-1 503 708
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo	1 142 713	1 409 510	882 361	1 142 713	266 797	-1 267 342

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 AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Spoločnosti sa netýka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

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:	6 924 158	6 254 279
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	6 670 685	6 113 629
Iné	253 473	140 650

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho :	3 073 691	3 032 093
Mzdy	2 181 790	2 117 521
Ostatné náklady na závislú činnosť	24 000	21 000
Zdravotné a sociálne poistenie	766 674	744 528
Zákonné sociálne náklady	101 227	149 044
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 :	1 226	25 354
<i>Kurzové zisky, z toho :</i>	<i>1 222</i>	<i>25 350</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10 716
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
Výnosové úroky	4	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:	3 207 279	1 563 342
Opravy	125 109	58 373
Prepravné náklady	251 457	588 176
Náklady na právne služby	22 921	25 721
Účtovné, daňové, mzdové poradenstvo	55 488	75 473
Náklady na školenie	7 206	6 664
Ubytovanie - partneri	3 805	0
Personalny leasing	1 045 516	610 389
Odvoz odpadu	20 302	10 670
Nájom reklamnej plochy	0	0
IC Služby – management a personálne	1 553 420	0
Telefón	14 822	13 861
Upratovanie a strážna služba	23 530	13 972
Poradenstvo	53 720	104 075
Ostatné	29 983	55 968

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 :	6 902 261	5 861 758
Dane a poplatky	17 749	18 033
Opisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 081 979	911 294
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	5 584 945	4 727 658
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	217 588	204 773

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:	252 640	170 676
<i>Kurzové straty, z toho :</i>	<i>65 939</i>	<i>20 394</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 696	680
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :</i>	<i>186 701</i>	<i>150 282</i>
Bankové poplatky	22 508	14 849
Nákladové úroky	164 193	135 433

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
Tržby z predaja vlastných výrobkov	24 169 344	21 829 755
Tržby z predaja služieb	1 900	900
Tržby z predaja tovaru	0	0
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0
Výnosy z predaja nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 670 685	6 113 629
Čistý obrat spolu	30 841 929	27 944 284

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

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	0	0
	0	0

ČL. V**INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY****a) Podmieneny 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) Podmienené 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		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo 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).

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, okrem vyššie uvedených, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky k 30.09.2021, 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		18 000	18 000
Poskytnutá pôžička	08	18 000	18 000
Transakcie so spoločnosťami v rámci podielovej účasti		48 197 534	45 715 278
Nákup materiálu a dlhodobého majetku (dohodnuté obchody)	01	18 495 743	18 482 744
Predaj tovarov , materiálu, dlhodobého majetku, služieb (dohodnuté obchody)	02	29 701 791	27 232 534
Nákup služieb	01	1 553 420	0
Prijatá pôžička	08	1 319 600	2 879 489

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	297 999	15 315
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	18 000	18 000
Spolu aktíva	315 999	33 315
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 319 600	2 879 707
Záväzky z obchodného styku	5 669 878	2 759 504
Spolu pasíva	6 989 478	5 639 211

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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 200 000	1 500 000	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	143 258	0	0	-143 258	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-310 702	-310 702
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-453 961	-1 401 953	0	453 961	-1 401 953
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 745 875	98 047	0	0	1 843 923

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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	1 200 000	0	0	0	1 200 000
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	123 336	0	0	19 922	143 258
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 922	-453 961	0	-19 922	-453 961
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 199 836	-453 961	0	0	1 745 875

Čl. 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	-1 401 952	-453 960
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-80 430	2 042 410
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 081 979	911 294
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	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-30 877	58 112
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 291 624	941 910
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	164 192	135 433
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-4	-4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-4 097	-4 336
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	
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	1 029 314	-553 251
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-176 452	341 335
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 526 077	-382 034
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 320 311	-512 552
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	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)	-453 065	1 035 198

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	4	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-164 192	-135 433
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	-617 257	899 769
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	27 795	9 413
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	-589 462	909 182
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-2 800	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-528 915	-2 230 443
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	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	20 100	580 315
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		
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)	-511 615	-1 650 128
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 500 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	1 500 000	
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		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-393 750	737 500
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP		
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		
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		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	-393 750	737 500
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
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	
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	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1 106 250	-737 500
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	5 173	-3 446
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	61 872	65 318
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67 045	61 872
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	67 045	61 872

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.