

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

**S P R Á V A**

O AUDITE  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY  
K 30. SEPTEMBRU 2021

## OBSAH

- Správa nezávislého audítora
- Účtovná závierka k 30.09.2021
- Výročná správa k 30.09.2021

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi spoločnosti

**CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.**  
**Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom**  
**vo výške 765 021 EUR**  
**Sídlo spoločnosti: Vicenzy 42/2067, 931 01 Šamorín**  
**Identifikačné číslo: 35 829 231**

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 17 014 863 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške -1 401 953 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.  
Bratislava  
k 30. septembru 2021

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných 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.

### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

### *Zodpovednosť audítora<sup>1</sup> za audit účtovnej závierky*

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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

---

<sup>1</sup> Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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.

## **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.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, dňa 21.03.2022

  
.....  
Ing. Jarmila Sandtnerová  
Audítor, licencia SKAu č. 787  
Pribešova 29



84 105 Bratislava

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2021

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

Údaje sa vyplňajú 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<br>2020286279<br>IČO<br>35829231<br>SK NACE<br>26.30.9 | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br><input checked="" type="checkbox"/> veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 10 2020<br>do 9 2021<br>Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 10 2019<br>do 9 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VICENZY

Číslo

42 / 2067

PSČ

Obec

93101 ŠAMORÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trnava, Oddiel Sro

Vložka č. 15172 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21.03.2022

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



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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   | 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /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.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | 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                   |                       |                   |                                                 |
| 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                   |                       |                   |                                                 |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            |                       |                   |                                                 |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            |                       |                   |                                                 |
| 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                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                     | 65                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |

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



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                                | <b>90</b>            |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                                | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                                   | 92                   |                            |                                                      |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia<br/>súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                         | <b>93</b>            |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                           | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasí (+/- 415)                                                                                                      | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                             | 96                   |                            |                                                      |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 98 + r. 99</b>                                                                                              | <b>97</b>            |                            |                                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                                      | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                                  | 99                   |                            |                                                      |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br/>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br/>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br/>+ r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                            | <b>101</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                              | <b>102</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                                    | <b>103</b>           |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                                     | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                          | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                                   | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                               | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                         | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                             | 109                  |                            |                                                      |
| 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                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                           | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                   | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                             | 117                  |                            |                                                      |



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



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



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                         |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br><br>2 |
| *                       | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br/>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | <b>28</b>                |                                |                                                          |
| **                      | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br/>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | <b>29</b>                |                                |                                                          |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                       |                                |                                                          |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                       |                                |                                                          |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                       |                                |                                                          |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                       |                                |                                                          |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                       |                                |                                                          |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                       |                                |                                                          |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                       |                                |                                                          |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                       |                                |                                                          |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                       |                                |                                                          |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                       |                                |                                                          |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       |                                |                                                          |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                       |                                |                                                          |
| **                      | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br/>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | <b>45</b>                |                                |                                                          |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                       |                                |                                                          |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                       |                                |                                                          |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                       |                                |                                                          |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                       |                                |                                                          |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                       |                                |                                                          |
| O.                      | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                       |                                |                                                          |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                       |                                |                                                          |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                       |                                |                                                          |



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

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 svetidiel,
- 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 KONSOLIDÁCI**

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 KONSOLIDÁCI**

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 súvahe 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 úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

#### **p) Opravné položky**

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

#### **q) Dlhopisy**

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

#### **r) Záväzky**

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

#### **s) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **t) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

**u) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

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

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

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

**w) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo sadzby ustanovenej Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov a základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Výsledný daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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

**x) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka.

**y) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

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

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

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

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

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

**2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH 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 | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu    |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                        |                             |         |                  |          |             |               |                             |          |
| 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    |
| <b>Oprávky</b>                                 |                             |         |                  |          |             |               |                             |          |
| 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      |
| <b>Opravné položky</b>                         |                             |         |                  |          |             |               |                             |          |
| 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        |
| <b>Zostatková hodnota</b>                      |                             |         |                  |          |             |               |                             |          |
| 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                           | 10 2 450 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o.

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 2 | 9 | 2 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky k 30.09.2021

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 6 | 2 | 7 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku |                       |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Bežné účtovné obdobie |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
|                                              | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a ich súbory | Pest. celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                       |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                               |                       |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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  |
| <b>Opravné položky</b>                       |                       |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |                       |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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<br>hnuteľné veci<br>a ich súbory | Pest. celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                      |                                              |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                               |                                              |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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  |
| <b>Opravné položky</b>                       |                                              |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>                    |                                              |           |                                             |                                     |                                       |             |                  |                                   |            |
| 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,<br>v ktorej má ÚJ umiestnený<br>dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie  |                                            |                                                                                                       |                                                                                                 |                                        |                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                                              | Podiel ÚJ na ZI v<br>% | Podiel ÚJ na<br>hlasovacích<br>právach v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ, v<br>ktorej má ÚJ<br>umiestnený<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Výsledok<br>hospodárenia<br>ÚJ, v ktorej má<br>ÚJ umiestnený<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Príspevky do<br>kapitálových<br>fondov | Účtovná hodnota<br>dlhodobého<br>finančného<br>majetku |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                                              |                        |                                            |                                                                                                       |                                                                                                 |                                        |                                                        |
| Guangzhou Calearo Auto Parts<br>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                                                      |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                 |                        |                                            |                                                                                                       |                                                                                                 |                                        |                                                        |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                                   |                        |                                            |                                                                                                       |                                                                                                 |                                        |                                                        |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
| <b>Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>                                     |                        |                                            |                                                                                                       |                                                                                                 |                                        |                                                        |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
|                                                                                              | 0                      | 0                                          | 0                                                                                                     | 0                                                                                               | 0                                      | 0                                                      |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                       | <b>100</b>             | <b>100</b>                                 | <b>400 000</b>                                                                                        | <b>0</b>                                                                                        | <b>0</b>                               | <b>400 000</b>                                         |

**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                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                               | <b>18 000</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>18 000</b>                   |

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

Spoločnosti sa netýka.

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

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

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

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

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

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

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

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| 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           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>81 151</b>       | <b>0</b>             | <b>81 151</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| 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            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>300 721</b>      | <b>20 400</b>        | <b>321 121</b>   |

| Pohľadávky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                   | <b>81 151</b>         | <b>42 180</b>                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 81 151                | 42 180                                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>321 121</b>        | <b>175 471</b>                               |
| 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                                          |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>67 045</b>         | <b>61 872</b>                                |

**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 |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>10 044</b>         | <b>7 541</b>                                 |
| Poistné                                            | 0                     | 0                                            |
| Ostatné                                            | 10 044                | 7 541                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 813 065</b>      | <b>523 944</b>                               |
| Prevádzková marža                                  | 1 813 065             | 523 944                                      |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 823 109</b>      | <b>531 485</b>                               |

**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. vloženie časti pohľadávky zo zmluvy o úvere vo výške 1 500 000 EUR. Existencia a hodnota pohľadávky spoločnosti CALEARO ANTENNE S.P.A. bola určená na základe znaleckého posudku vypracovaného príslušným znalcom. Celková výška kapitálového fondu z príspevkov účtovaná na účte 413 je k 30.9.2021 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                             |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>         |
| 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                                    |
| <b>Spolu</b>                                | <b>453 961</b>                       |

**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 .

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

## 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 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>70 509</b>                      | <b>31 968</b>  | <b>70 509</b>  | <b>0</b> | <b>31 968</b>                   |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>            | <i>0</i>                           | <i>0</i>       | <i>0</i>       | <i>0</i> | <i>0</i>                        |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>            | <i>70 509</i>                      | <i>31 968</i>  | <i>70 509</i>  | <i>0</i> | <i>31 968</i>                   |
| Rezerva na odchodné                                 | 70 509                             | 31 968         | 70 509         | 0        | 31 968                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>118 796</b>                     | <b>126 461</b> | <b>118 796</b> | <b>0</b> | <b>126 461</b>                  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>106 846</i>                     | <i>116 020</i> | <i>106 846</i> | <i>0</i> | <i>116 020</i>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné          | 106 846                            | 116 020        | 106 846        | 0        | 116 020                         |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>11 950</i>                      | <i>10 441</i>  | <i>11 950</i>  | <i>0</i> | <i>10 441</i>                   |
| 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 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>46 257</b>                                | <b>70 509</b>  | <b>46 257</b> | <b>0</b> | <b>70 509</b>                   |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>            | <i>0</i>                                     | <i>0</i>       | <i>0</i>      | <i>0</i> | <i>0</i>                        |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>            | <i>46 257</i>                                | <i>70 509</i>  | <i>46 257</i> |          | <i>70 509</i>                   |
| Rezerva na odchodné                                 | 46 257                                       | 70 509         | 46 257        |          | 70 509                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>84 936</b>                                | <b>118 796</b> | <b>84 936</b> | <b>0</b> | <b>118 796</b>                  |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>72 986</i>                                | <i>106 846</i> | <i>72 986</i> | <i>0</i> | <i>106 846</i>                  |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné          | 72 986                                       | 106 846        | 72 986        |          | 106 846                         |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>          | <i>11 950</i>                                | <i>11 950</i>  | <i>11 950</i> | <i>0</i> | <i>11 950</i>                   |
| 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 súčiny 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 ZÁVÄZKOV (Súvaha r. 102 a r. 122)

## a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu    |
|-----------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                       |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 1 300 000           | 0                    | 1 300 000        |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0                   | 0                    | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné záväzky - sociálny fond                   | 18 702              | 0                    | 18 702           |
| Iné dlhodobé záväzky                          | 1 255 584           | 0                    | 1 255 584        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                 | <b>2 574 286</b>    | <b>0</b>             | <b>2 574 286</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                     |                     |                      |                  |
| Záväzky z obchodného styku                    | 1 501 595           | 859 385              | 2 360 980        |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 5 669 878           | 0                    | 5 669 878        |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 19 600              | 0                    | 19 600           |
| Záväzky 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          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>               | <b>8 620 587</b>    | <b>859 385</b>       | <b>9 479 972</b> |

| Záväzky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 574 286</b>      | <b>3 617 241</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 42 689                | 25 008                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 531 597             | 3 592 233                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>9 479 972</b>      | <b>5 874 977</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 8 620 587             | 5 047 637                                    |
| Záväzky 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 |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>     | <b>13 681</b>         | <b>8 842</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov  | 11 511                | 11 213                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku            | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu             | 0                     | 0                                            |
| <b><i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i></b> | <b>11 511</b>         | <b>11 213</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu                   | 6 490                 | 6 374                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>    | <b>18 702</b>         | <b>13 681</b>                                |

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 |
|---------------------------------|----------|--------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |          |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| 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                                                                     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |          |              |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Bankový úver I                  | EUR      | 1,7          | 30.6.2024        |                                                        | 0                                             | 469 243                                                                       |
| Bankový úver II                 | EUR      | 1,95         | 30.6.2027        |                                                        | 0                                             | 964 010                                                                       |
| <b>Spolu</b>                    | <b>X</b> | <b>X</b>     | <b>X</b>         |                                                        | <b>0</b>                                      | <b>2 958 253</b>                                                              |

## 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 hnuťelnými 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 neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
|                                             | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |
|                                             | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

## 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                |
| <b>Spolu</b>    | <b>354 431</b>          | <b>1 259 671</b>                         | <b>42 821</b>      | <b>181 417</b>                               | <b>730 793</b>                           | <b>25 168</b>      |

## 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%         |
| <b>Spolu</b>                                             | <b>247 326</b>        | <b>51 939</b> | <b>-4%</b> | <b>-246 998</b>                              | <b>-51 869</b> | <b>11%</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                             | <b>x</b>              | <b>38 972</b> | <b>-4%</b> | <b>x</b>                                     | <b>0</b>       | <b>11%</b> |
| Odložená daň z príjmov                                   | x                     | -38 971       | 3%         | x                                            | 0              | 0%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                             | <b>x</b>              | <b>1</b>      | <b>-1%</b> | <b>x</b>                                     | <b>0</b>       | <b>11%</b> |

## b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-40 511</b>        | <b>-66 965</b>                               |
| – odpočítateľné                                                                       | -40 511               | -66 965                                      |
| – zdaniteľné                                                                          | 0                     | 0                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-1 537 077</b>     | <b>-96 748</b>                               |
| – 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                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>370 196</b>        | <b>86 249</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>370 196</b>        | <b>86 249</b>                                |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 38 971                | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| 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 proti 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                                    |
| <b>Spolu</b>  | <b>21 262 534</b>     | <b>19 448 195</b>                            | <b>437 237</b>        | <b>485 863</b>                               | <b>2 469 573</b>      | <b>1 895 697</b>                             | <b>1 900</b>          | <b>900</b>                                   | <b>24 171 244</b>     | <b>21 830 655</b>                            |

**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                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 142 713</b>      | <b>1 409 510</b> | <b>882 361</b>                       | <b>1 142 713</b> | <b>266 797</b>                        | <b>260 352</b>                               |
| 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                                   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo</b> | <b>1 142 713</b>      | <b>1 409 510</b> | <b>882 361</b>                       | <b>1 142 713</b> | <b>266 797</b>                        | <b>-1 267 342</b>                            |

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 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho :</b>     | <b>3 073 691</b>      | <b>3 032 093</b>                             |
| 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 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho :</b>                               | <b>1 226</b>          | <b>25 354</b>                                |
| <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 |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>3 207 279</b>      | <b>1 563 342</b>                             |
| 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 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :</b> | <b>6 902 261</b>      | <b>5 861 758</b>                             |
| 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 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>252 640</b>        | <b>170 676</b>                               |
| <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 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :</b> | <b>5 000</b>          | <b>5 000</b>                                 |
| 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                            |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                 | <b>30 841 929</b>     | <b>27 944 284</b>                    |

## 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                                            |
|               |                       |                                              |

**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 nevyskytujú 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                |                       |                                              |
| Závázky z opcií derivátov             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závázky 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 |
| <b>Transakcie so dcérskymi podnikmi</b>                                    |                   | <b>18 000</b>                | <b>18 000</b>                                |
| Poskytnutá pôžička                                                         | 08                | 18 000                       | 18 000                                       |
| <b>Transakcie so spoločnosťami v rámci podielovej účasti</b>               |                   | <b>48 197 534</b>            | <b>45 715 278</b>                            |
| 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                                       |
| <b>Spolu aktíva</b>                                 | <b>315 999</b>        | <b>33 315</b>                                |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 1 319 600             | 2 879 707                                    |
| Záväzky z obchodného styku                          | 5 669 878             | 2 759 504                                    |
| <b>Spolu pasíva</b>                                 | <b>6 989 478</b>      | <b>5 639 211</b>                             |

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

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## ČL. IX

## PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |               |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c             | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 765 021                            | 0             | 0        | 0        | 765 021                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 91 557                             | 0             | 0        | 0        | 91 557                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 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 účastí                          | 0                                  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                     | 0                                  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 143 258                            | 0             | 0        | -143 258 | 0                               |
| Neuhradená 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                               |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 745 875</b>                   | <b>98 047</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 843 923</b>                |

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

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c               | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 765 021                                      | 0               | 0        | 0        | 765 021                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            | 0               | 0        | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            | 0               | 0        | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            | 0               | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonné rezervné fondy                                             | 91 557                                       | 0               | 0        | 0        | 91 557                          |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 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, splynutí 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                               |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>2 199 836</b>                             | <b>-453 961</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 745 875</b>                |

## 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.      | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                    | <b>-80 430</b>        | <b>2 042 410</b>                             |
| 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.      | <b>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</b> | <b>1 029 314</b>      | <b>-553 251</b>                              |
| 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                                                                                                                                                                |                       |                                              |

|       |                                                                                                                                                                                                  |                 |                  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
|       | <b>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)</b>                                | <b>-453 065</b> | <b>1 035 198</b> |
| 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               |                  |
|       | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>                                                                                                                               | <b>-617 257</b> | <b>899 769</b>   |
| 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                                                                                                                   |                 |                  |
|       | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>                                                                                                                         | <b>-589 462</b> | <b>909 182</b>   |
|       | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                       |                 |                  |
| 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>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)</b>                                                                                                                                                 | <b>-511 615</b> | <b>-1 650 128</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                           |                 |                   |
| 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                |                 |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                        | <b>1 106 250</b> | <b>-737 500</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)</b>                                                                                                      | <b>5 173</b>     | <b>-3 446</b>   |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                | <b>61 872</b>    | <b>65 318</b>   |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> | <b>67 045</b>    | <b>61 872</b>   |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>        |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>       | <b>67 045</b>    | <b>61 872</b>   |

**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.

*Výročná správa*  
*za rok končiaci k 30.9.2021*

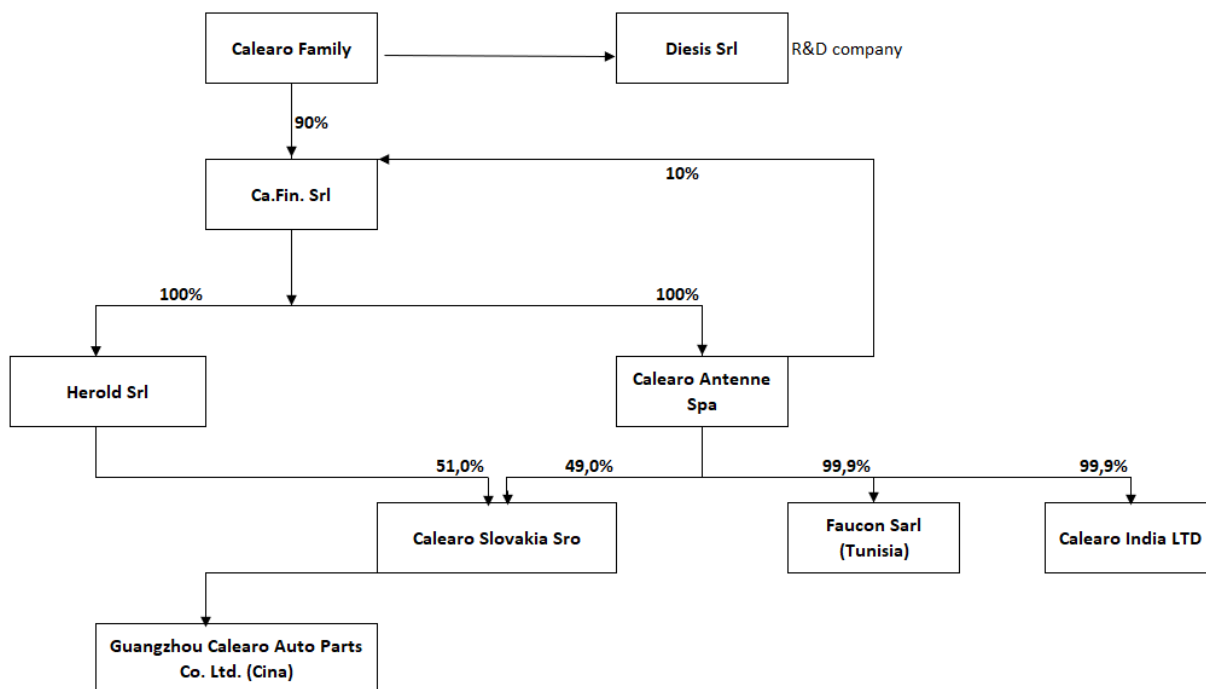
## Obsah

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 01 Úvod .....                                                 | 3  |
| 02 Profil spoločnosti.....                                    | 4  |
| 02/01 Základné údaje o spoločnosti .....                      | 4  |
| 02/02 Štatutárny orgán.....                                   | 5  |
| 03 Budúci vývoj a vízie spoločnosti.....                      | 5  |
| 04 Stav a vývoj spoločnosti – významné riziká a neistoty..... | 6  |
| 05 Vplyv spoločnosti na životné prostredie .....              | 6  |
| 06 Ekonomické a finančné ukazovatele .....                    | 7  |
| 06/01 Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania .....    | 7  |
| 06/02 Štruktúra nákladov a výnosov.....                       | 8  |
| 07 Finančno-ekonomická analýza.....                           | 9  |
| 07/01 Ukazovatele finančnej analýzy.....                      | 9  |
| 07/02 Vývoj tržieb a zisku .....                              | 9  |
| 08 Náklady na výskum a vývoj.....                             | 10 |
| 09 Informácie o rozdelení zisku alebo vyrovnaní straty .....  | 10 |
| 10 Systém riadenia kvality .....                              | 10 |
| 11 Personálna politika.....                                   | 10 |
| 11/01 Vývoj počtu zamestnancov .....                          | 11 |
| 11/02 Vzdelávanie zamestnancov .....                          | 11 |
| 12 Doplnujúce informácie.....                                 | 11 |
| 13 Účtovná závierka a správa audítora .....                   | 11 |

## 01 Úvod

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

Štruktúra skupiny Calearo je :



Spoločnosť pôsobí vo výrobnom sektore, ktorý dodáva príslušenstvo pre automobilový priemysel ( antény ), ktorý bol 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 1 401 952,51 EUR, strata za hospodársky rok končiaci k 30.9.2021 bola v dôsledku obmedzení tiež vykázaná aj v materskej spoločnosti.

## **02 Profil spoločnosti**

### **02/01 Základné údaje o spoločnosti**

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

**Sídlo:** Vicenzy 42/2067  
931 01 Šamorín

**IČO:** 35829231

**DIČ:** 2020286279

**IČ DPH:** SK 2020286279

**Založenie spoločnosti:** 12.12.2001

**Vznik spoločnosti:** 17.01.2002

**Spoločníci:** CALEARO ANTENNE S.P.A  
Corso Giacomo Matteotti 1  
Milano 201 21  
Talianska republika  
a  
HEROLD S.R.L  
Via Bacchiglione 49 CAP  
Isola Vicentina 360 33  
Talianska republika

#### **Výška vkladu spoločníkov a ich percentuálny podiel na základnom imaní:**

|                       |                                                        |
|-----------------------|--------------------------------------------------------|
| CALEARO ANTENNE S.P.A | vklad: 374 860,29 EUR - 49 % podiel na základnom imaní |
| HEROLD S.R.L          | vklad: 390 160,71 EUR - 51 % podiel na základnom imaní |

#### **Predmet činnosti:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,

- faktoring a forfaiting okrem vymáhania súdnych pohľadávok,
- poradenská činnosť v nákupe a predaji tovarov,
- organizovanie školení, prednášok, seminárov a kurzov,
- administratívne a kancelárske služby,
- prieskum trhu,
- obstarávateľská činnosť spojená so správou a prenájmom nehnuteľností,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- výroba a kompletizácia antén do autorádií a autopríslušenstva,
- výroba a kompletizácia relé do klaksónov a svetidiel,
- konštrukcia mechanických častí autopríslušenstva,
- prenájom hnutelných vecí.
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- Výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov
- Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok

## 02/02 Štatutárny orgán

Konateľ:

Alessandro Zazzeron

Šustekova 3717/51

Bratislava - Petržalka 851 04

Slovenská republika

Vznik funkcie : 09.01.2008

Eugenio Calearo Ciman vznik funkcie 01.09.2020

Via Collodi 4

Peschiera del Garda (VR) 370 19

Talianska republika

Vznik funkcie : 01.09.2020

Carlo Alberto Calearo Ciman skončenie funkcie 24.08.2020

Via Pilla n. 59/A

Arcugnano (VI)

Talianska republika

Skončenie funkcie : 24.08.2020

Vznik funkcie: 1.1.2022

Sergio Andreatta

Via Ballino 14

Riva del Garda 380 66

Talianska republika

Vznik funkcie: 01.04.2021

Skončenie funkcie 31.12.2021

### ***03 Budúci vývoj a vízie spoločnosti***

V hospodárskom roku od 01.10.2021 do 30.09.2022 sa spoločnosť bude i naďalej zaoberať výrobou prúťových a plutvových antén do automobilov a zosilňovačov. Výroba káblových zväzkov sa bude naďalej znižovať až po minimálne objemy, ktoré pôjdu do náhradných dielov.

V priebehu roka 2020 v pristavanej hale pracovalo nové SMT oddelenie, ktoré je zamerané na výrobu plošných spojov a v novej hale sa využívajú tiež nové skladové priestory..

Spoločnosť od konca roka 2019 a v priebehu roka 2020 prefinancovala cez finančný leasing nákup nových moderných výrobných zariadení, ktoré budú prinášať spoločnosti v ďalších rokoch nové zákazky a projekty. Vysoký stupeň spokojnosti zákazníkov je výsledkom transparentnosti projektov, proaktívnej komunikácie a zodpovednosti za výsledok.

### ***04 Stav a vývoj spoločnosti – významné riziká a neistoty***

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

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

### ***05 Vplyv spoločnosti na životné prostredie***

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

## 06 Ekonomické a finančné ukazovatele

### 06/01 Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

#### ŠTRUKTÚRA MAJETKU, ZÁVAZKOV a VLASTNÉHO IMANIA V EUR

|                                                       | rok 2021          |                | rok 2020          |                |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                                       | EUR               | %              | EUR               | %              |
| Dlhodobý nehmotný majetok                             | 2 450             | 0,0%           | 0                 | 0,0%           |
| Dlhodobý hmotný majetok                               | 7 716 448         | 45,4%          | 8 285 165         | 56,1%          |
| Dlhodobý finančný majetok                             | 418 000           | 2,5%           | 418 000           | 2,8%           |
| Dlhodobé pohľadávky                                   | 81 151            | 0,5%           | 42 180            | 0,3%           |
| <b>1. DLHODOBÝ MAJETOK+DLHODOBÉ POHL'ADÁVKY SPOLU</b> | <b>8 218 049</b>  | <b>48,3%</b>   | <b>8 745 345</b>  | <b>59,2%</b>   |
| Zásoby                                                | 6 585 539         | 38,7%          | 5 265 228         | 35,6%          |
| Krátkodobé pohľadávky                                 | 321 121           | 1,9%           | 175 471           | 1,2%           |
| Krátkodobý finančný majetok                           | 67 045            | 0,4%           | 61 872            | 0,4%           |
| Časové rozlíšenie na strane aktív                     | 1 823 109         | 10,7%          | 531 485           | 3,6%           |
| <b>2. KRÁTKODOBÝ MAJETOK SPOLU</b>                    | <b>8 796 814</b>  | <b>51,7%</b>   | <b>6 034 056</b>  | <b>40,8%</b>   |
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                  | <b>17 014 863</b> | <b>100,0%</b>  | <b>14 779 401</b> | <b>100,0%</b>  |
| <b>3. VLASTNÉ IMANIE</b>                              | <b>1 843 923</b>  | <b>10,8%</b>   | <b>1 745 875</b>  | <b>11,8%</b>   |
| <b>4. DLHODOBÉ ZÁVAZKY</b>                            | <b>2 574 286</b>  | <b>15,1%</b>   | <b>3 617 241</b>  | <b>24,5%</b>   |
| <b>DLHODOBÉ REZERVY</b>                               | <b>31 968</b>     | <b>0,2%</b>    | <b>70 509</b>     | <b>0,5%</b>    |
| <b>6. DLHODOBÉ BANKOVÉ ÚVERY</b>                      | <b>1 433 253</b>  | <b>8,4%</b>    | <b>1 958 253</b>  | <b>13,2%</b>   |
| Krátkodobé rezervy                                    | 126 461           | 0,7%           | 118 796           | 0,8%           |
| Krátkodobé záväzky                                    | 9 479 972         | 55,7%          | 5 874 977         | 39,8%          |
| Bankové úvery a výpomoci                              | 1 525 000         | 9,0%           | 1 393 750         | 9,4%           |
| Časové rozlíšenie na strane pasív                     | 0                 | 0,0%           | 0                 | 0,0%           |
| <b>6. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY ZÁVAZKY SPOLU</b>            | <b>11 131 433</b> | <b>65,4%</b>   | <b>7 387 523</b>  | <b>50,0%</b>   |
| <b>ZÁVAZKY SPOLU</b>                                  | <b>17 014 863</b> | <b>100,0%</b>  | <b>14 779 401</b> | <b>100,0%</b>  |
|                                                       | <b>rok 2021</b>   |                | <b>rok 2020</b>   |                |
| Pracovný kapitál (=+2-6)                              | -2 334 619        | -39,68%        | -1 353 467        | -18,31%        |
| Fixný kapitál (=1)                                    | 8 218 049         | 139,68%        | 8 745 345         | 118,31%        |
| <b>Prevádzkový kapitál</b>                            | <b>5 883 430</b>  | <b>100,00%</b> | <b>7 391 878</b>  | <b>100,00%</b> |
| Krátkodobá zadlženosť                                 | 0                 | 0,00%          | 0                 | 0,00%          |
| Dlhodobá zadlženosť                                   | 2 606 254         | 44,30%         | 3 687 750         | 49,89%         |
| Vlastné imanie                                        | 1 843 923         | 31,34%         | 1 745 875         | 23,62%         |
| <b>Zdroje majetku</b>                                 | <b>4 450 177</b>  | <b>75,64%</b>  | <b>5 433 625</b>  | <b>73,51%</b>  |

## 06/02 Štruktúra nákladov a výnosov

### ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV a VÝNOSOV V EUR

|                                               | rok 2021           |                | rok 2020          |                |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Tržby z predaja tovaru                        | 0                  | 0,00%          | 0                 | 0,00%          |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov            | 24 169 344         | 99,99%         | 21 829 755        | 100,00%        |
| Tržby z predaja služieb                       | 1 900              | 0,01%          | 900               | 0,00%          |
| <b>Tržby spolu</b>                            | <b>24 171 244</b>  | <b>100,00%</b> | <b>21 830 655</b> | <b>100,00%</b> |
| Obchodná marža                                | 0                  | 0,00%          | 0                 | 0,00%          |
| Pridaná hodnota                               | 1 901 256          | 7,87%          | 2 330 934         | 10,68%         |
| <b>Pridaná hodnota spolu</b>                  | <b>1 901 256</b>   | <b>7,87%</b>   | <b>2 330 934</b>  | <b>10,68%</b>  |
| Osobné náklady                                | 3 073 691          | 12,72%         | 3 032 093         | 13,89%         |
| Ostatné náklady/výnosy                        | (1 103 876)        | -4,57%         | (1 303 815)       | -5,97%         |
| <b>EBITDA</b>                                 | <b>(68 559)</b>    | <b>-0,28%</b>  | <b>602 656</b>    | <b>2,76%</b>   |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 1 081 979          | 4,48%          | 911 294           | 4,17%          |
| <b>EBIT</b>                                   | <b>(1 150 538)</b> | <b>-4,76%</b>  | <b>(308 638)</b>  | <b>-1,41%</b>  |
| Zisk ( strata ) z finančných činností         | (251 414)          | -1,04%         | (145 322)         | -0,67%         |
| Daň z príjmov ( splatná, odložená )           | 1                  | 0,00%          | 1                 | 0,00%          |
| <b>Čistý zisk/strata po zdanení</b>           | <b>(1 401 953)</b> | <b>-5,80%</b>  | <b>(453 961)</b>  | <b>-2,08%</b>  |

## 07 Finančno-ekonomická analýza

### 07/01 Ukazovatele finančnej analýzy

|                                                                            | r. 2021 | r. 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| <b>UKAZOVATELE LIKVIDITY</b>                                               |         |         |
| likvidita I. stupňa -pohotová                                              | 0,01    | 0,01    |
| likvidita II. Stupňa -bežná                                                | 0,20    | 0,10    |
| likvidita III. stupňa -celková                                             | 0,79    | 0,82    |
| <b>UKAZOVATELE RENTABILITY</b>                                             |         |         |
| ROS - rentabilita tržieb<br>( EBIT / Tržby spolu )                         | -4,8 %  | -1,4 %  |
| ROI - rentabilita celkového kapitálu<br>( EBIT / Prevádzkový kapitál)      | -19,6 % | -4,2 %  |
| ROE - rentabilita vlastného kapitálu<br>( HV po zdanení / Vlastné imanie ) | -76 %   | -26 %   |
| <b>UKAZOVATELE OBRÁTKOVOSTI</b>                                            |         |         |
| Obrátkovosť vloženého kapitálu<br>(Tržby spolu / Prevádzkový kapitál )     | 4,11    | 2,95    |
| Obrátkovosť zásob<br>(Tržby spolu – pridaná hodnota / zásoby )             | 3,38    | 3,70    |

### 07/02 Vývoj tržieb a zisku

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku končiacom 30.9.2021 stratu po zdanení 1 401 952,51 EUR, výška celkových tržieb bola 30 841 929 EUR a v hospodárskom roku končiacom 30.9.2020 dosiahla spoločnosť stratu po zdanení 453 960,62 EUR, výška celkových tržieb bola 27 944 284 EUR

## ***08 Náklady na výskum a vývoj***

V roku 2021 ani v predchádzajúcich rokoch, spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť a neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

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

## ***09 Informácie o rozdelení zisku alebo vyrovnaní straty***

V roku 2021 dosiahla naša spoločnosť stratu po zdanení vo výške 1 401 952,51 EUR, dosiahnutá strata roku 2021 bude preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

## ***10 Systém riadenia kvality***

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

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

## ***11 Personálna politika***

Personálna politika v roku 2021 bola zameraná na stabilizáciu, zvyšovanie kvalifikácie a zastupiteľnosti pracovníkov, aj napriek neutíchajúcej situácii s ochorením Covid-19. Aj napriek tomu, naša firma ustála situáciu bez personálnej ujmy. Mierny nárast objednávok pri niektorých projektoch si vyžiadala posilnenie a rozvoj tímovej práce, posilnenie zaškoľovania zamestnancov a zvládnutie špecifických požiadaviek zákazníkov.

### ***11/01 Vývoj počtu zamestnancov***

Spoločnosť CALEARO SLOVAKIA, spol. s r. o. mala k 30.9.2020 180 zamestnancov, k 30.9.2021 158 zamestnancov.

### ***11/02 Vzdelávanie zamestnancov***

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

## ***12 Doplnujúce informácie***

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

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).

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje, okrem vyššie uvedeného, nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za obdobie roku 2021 alebo ktoré by mali významný vplyv na spoločnosť v budúcom účtovnom období.

## ***13 Účtovná závierka a správa audítora***

Tvorí súčasť prílohy č.1 tejto výročnej správy.