

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CESAM s.r.o.
Hlavná 1795/58
952 01 Vráble

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16. februára 2005.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Rezanie a zváranie kovových platní
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. júna 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Actaris Capital S.A., Route d'Esch 412F, Luxemburg L-2086, Luxemburské veľkovoľvodstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Actaris Capital S.A., Route d'Esch 412F, Luxemburg L-2086, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle spoločnosti Actaris Capital S.A., Route d'Esch 412F, Luxemburg L-2086, Luxemburské veľkovoľvodstvo.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 110 (v účtovnom období 2021 bol 95).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 121, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2021 to bolo 107 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 7. septembra 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10.6.2022 schválilo spoločnosť MAZARS Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Pokračujúca vojenská agresia Ruska na Ukrajine – na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa uvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67
Stavby	20	lineárna	5

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 ľarchu 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.
- Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
- V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

CESAM s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2022								
Dlhodobý nehmotný majetok					Bežné účtovné obdobie			
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2021								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		286 704	2 763 721				0	0	3 050 425
Prírastky		228 499	152 674				52 789		433 962
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		515 203	2 916 395				52 789	0	3 484 387
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 719	2 021 069						2 059 788
Prírastky		16 282	244 421						260 703
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		55 001	2 265 490						2 320 491
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0					0
Prírastky				0					0
Úbytky				0					0
Presuny				0					0
Stav na konci účtovného obdobia				0					0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		247 985	742 652				0	0	990 637
Stav na konci účtovného obdobia		460 202	650 905				52 789	0	1 163 896

CESAM s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku										
31.12.2021										
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		277 003	2 597 138					0	23 484	2 897 625
Prírastky		9 701	166 583						128 801	305 085
Úbytky									152 285	152 285
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		286 704	2 763 721						0	3 050 425
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 794	1 774 469							1 799 263
Prírastky		13 925	246 600							260 525
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		38 719	2 021 069							2 059 788
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				0						0
Prírastky				0						0
Úbytky				0						0
Presuny				0						0
Stav na konci účtovného obdobia				0						0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		252 208	822 669					0	23 485	1 098 362
Stav na konci účtovného obdobia		247 985	742 652					0	0	990 637

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť 23. decembra 2015 odkúpila 100% podiel v spoločnosti Keen Eagle Engineering, Limited, 15/F OTB Building, 160 Gloucester Road, Hongkong, China, vo výške 180.000 HKD

Hodnota podielu vo výške 180.000 HKD k 31. decembru 2022 je 21 644,24 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke :

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia HKD		Vlastné imanie HKD		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe EUR	
	%	%		2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	11 567 911	7 930 057	180 000	180 000	21 644	20 377
Spolu								21 644	20 377

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob.

5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 059 378	6 863 942
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 885	17 372
Spolu	7 063 263	6 881 314

V rámci pohľadávok spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku s úrokovou mierou 4% p.a. Splatnosť tejto pôžičky nebola stanovená, bude určená dohodou zmluvných strán. Pôžička nie je zabezpečená.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička CEHIP s.r.o.	EUR	4	nebol stanovený	2 200 000	2 200 000
				2 200 000	2 200 000
Spolu				2 200 000	2 200 000

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré sú zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Odložená daňová pohľadávka/ záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/ záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	66 690	58 570
– zdaniteľné	0	-1 988
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka/ záväzok	14 005	11 882
Vykázaná odložená daňová pohľadávka/ záväzok	14 005	11 882

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	14 005
Stav k 31. decembru 2021	11 882
Zmena	2 123
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 123
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé	0	0
Nájomné	50 924	48 499
Ostatné	6 339	11 473
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	57 263	59 972
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	57 263	59 972

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 531 104,- EUR (k 31. decembru 2021: 531 104,- EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 068 531,- EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 568 531
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 500 000
Iné	
Spolu	3 068 531

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 209 945,43 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 709 945,43 EUR,
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom 500 000,- EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky. Spoločnosť odhaduje, že vzhľadom na nízky priemerný vek zamestnancov, je hodnota rezervy nevýznamná.

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 579	157 846	22 312	36 267	157 846
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 715	34 306		35 715	34 306
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 715	34 306	0	35 715	34 306
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 500	3 000	0	3 500
ostatné rezervy krátkodobé	15 964	115 815	15 964	0	115 815
Overenie účtovnej závierky - audit	3 900	4 225	3 348	552	4 225
	22 864	123 540	22 312	552	123 540
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	22 864	123 540	22 312	552	123 540

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	410 199	144 583
Závazky v lehote splatnosti	2 147 646	962 623
	2 557 845	1 107 206

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	233 544	233 544	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 500 000	1 500 000		
Ostatné záväzky z obchodného styku	633 172	633 172	0	0
Závazky voči zamestnancom	106 427	106 427	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	70 009	70 009	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 918	13 918	0	0
Iné záväzky	775	775	0	
	2 557 845	2 557 845	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	193 153	193 153	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	715 909	715 909	0	0
Závazky voči zamestnancom	90 910	90 910	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	56 751	56 751	0	0
Daňové záväzky a dotácie	47 861	47 861	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 622	2 622	0	
	1 107 206	1 107 206	0	0

Spoločnosť nemá záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Sociálny fond	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 393	13 920
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 973	7 390
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 973	7 390
Čerpanie sociálneho fondu	7 672	5 918
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 694	15 393

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov, čerpá sa na zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 547 902		100,00 %	3 616 588		100,00 %
teoretická daň		535 059	21,00 %		759 483	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	136 036	28 568	1,12 %	153 319	32 197	0,89 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 064 512	-223 548	-8,77 %	-1 133 644	-238 065	-6,58 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 619 426	340 080	13,35 %	2 636 263	553 615	15,31 %
Splatná daň z príjmov		340 080	13,35 %		553 615	15,31 %
Daň z osobitného základu dane 35%		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov-úroky		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-2 123	-0,08 %		-5 558	-0,15 %
Celková daň z príjmov		337 957	13,26 %		548 057	15,15 %

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	22 144 630	19 575 068
Resale	926 964	654 245
	23 071 594	20 229 313
Tovar		
tovar	0	-4 307
	0	-4 307
Služby		
Services	173 493	194 501
	173 493	194 501
Spolu	23 245 087	20 419 507

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 102 465,- EUR (v roku 2021 zvýšenie 261 858,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 102 465,- EUR (v roku 2021 zvýšenie 261 858,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	529 427	786 560	460 589	-257 133	325 971
Výrobky	154 668	0	64 113	154 668	-64 113
Zvieratá					0
Spolu	684 095	786 560	524 702	-102 465	261 858

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj materiálu	90 841	0
Predaj nepotrebného šrotu	144 149	113 541
Iné	8 613	24 511
Spolu	243 603	138 052

5. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 635 864	1 305 730
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	417 519	334 347
Zdravotné poistenie	161 867	129 304
Sociálne zabezpečenie	113 409	64 478
Spolu	2 328 659	1 833 859

6. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	19 697	36 224
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	19 697	36 224

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 006 036	1 062 620
Výnosové úroky od prepojených osôb	91 342	91 222
Ostatné výnosové úroky	0	0
Spolu	1 097 378	1 153 842

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2022	2021
Cestovné	30 567	18 524
Reprezentačné	44 343	26 896
Nájomné	665 032	626 507
Preprava	286 402	224 987
Opravy a údržba	319 179	248 868
Personálne služby	598 211	521 354
Management fee	338 393	318 708
Právne a ekonomické poradenstvo	154 506	140 601
Náklady za poskytnuté služby auditorom (auditorskou spoločnosťou)	3 353	3 394
Ostatné	314 608	139 464
Spolu	2 754 594	2 269 303

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Dary	0	200
Pokuty	563	407
Odpis pohľadávky	0	0
Poistenie	8 061	8 238
Iné	1 484	28 254
Spolu	10 108	37 099

10. Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	3	4
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	3	4

11. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Bankové poplatky	3 772	3 797
Spolu	3 772	3 797

12. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	7 577	7 294
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 577	7 294

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Vlastné výrobky	5 406	10 890
	Tovar	0	0
	Služby	7 058	4 155
	Resale	0	0
	Spolu	12 464	15 045
Belgicko	Vlastné výrobky	22 139 224	19 563 980
	Resale	926 964	654 245
	Služby	138 070	151 199
	Tovar	0	-4 307
	Spolu	23 204 258	20 365 117
Čína	Služby	28 365	39 148
	Vlastné výrobky	0	0
	Spolu	28 365	39 148
Slovinsko	Vlastné výrobky	0	197
	Služby	0	0
	Spolu	0	197
Nemecko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Rakúsko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Vlastné výrobky	22 144 630	19 575 067
	Resale	926 964	654 245
	Služby	173 493	194 502
	Tovar	0	-4 307
	Spolu	23 245 087	20 419 507

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť poskytla vyhlásenie ako ručenie za účelový úver, ktorý ČSOB poskytla spoločnosti CEHIP s.r.o.

3. Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb. Výška ročného nájomného v roku 2022 bola 608 663,87,- EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

RF-Technologie NV, Belgicko:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	23 063 992	20 206 894
Predaj tovaru	0	-4 307
Predaj materiálu	90 419	0
Predaj služieb	137 070	150 199
Úroky z pôžičky	0	0
Výnosy spolu	23 291 481	20 352 786
	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup materiálu	856 281	820 618
Nákup služieb-poradenstvo	154 303	16 829
Nákup tovaru	-	0
Nákupy spolu	1 010 584	837 447

CEHIP, s.r.o.

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj služieb	7 058	4 155
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	0	0
Úroky z pôžičky (istina 2 500 000 eur)	88 000	91 222
Výnosy spolu	95 058	95 377
	2022	2021
	EUR	EUR
Nájomné	608 664	581 989
Nákup energie	217 646	153 425
Nákupy spolu	826 310	735 414

CERED s.r.o.

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup služieb-poradenstvo	74 980	70 870
Nákupy spolu	74 980	70 870

FLANDRIA s.r.o.

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup služieb	267 365	252 708
Nákupy spolu	267 365	252 708

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	0	63
Výnosy spolu	0	63

DYNAMIK CONSTRUCTION s.r.o.

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup služieb	-	732
Nákupy spolu	-	732

Keen Eagle Engineering China:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj vlast.výrobkov	0	0
Predaj služieb	28 365	39 148
Úroky z pôžičky (istina 500 000 eur)	3 342	0
Výnosy spolu	31 707	39 148
Výnos z prijatých dividend	1 006 036	1 062 620
Výnos z prijatých dividend	1 006 036	1 062 620

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup materiálu	4 355 379	3 676 488
Nákup služieb	485	-
Nákupy spolu	4 355 864	3 676 488

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3 581 557	4 364 413
Ostatné pohľadávky	2 770 223	2 441 732
Majetok spolu	6 351 780	6 806 145

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	233 544	193 153
Záväzky spolu	233 544	193 153

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	6 962	10 557
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	6 962	10 557

Transakcie s VGD SLOVAKIA s.r.o.

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup služieb	68 930	59 011
Nákupy spolu	68 930	59 011

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani výhody z výkonu funkcie. Členom štatutárnemu orgánu, neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-821	1 267	0	0	446
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-821	1 267	0	0	446
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 603 639	0	0	1 568 531	9 172 170
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 603 639	0	0	1 568 531	9 172 170
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 068 531	2 209 945	1 500 000	-1 568 531	2 209 945
Spolu	11 255 563	2 211 212	1 500 000	0	11 966 774

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 279	1 458	0	0	-821
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 279	1 458	0	0	-821
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 969 848	0	0	1 633 791	7 603 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 969 848	0	0	1 633 791	7 603 639
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 133 791	3 068 531	1 500 000	-1 633 791	3 068 531
Spolu	9 685 574	3 069 989	1 500 000	0	11 255 562

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

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.

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie 31.12.2022	Minulé obdobie 31.12.2021
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	2 547 902	3 616 588
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	-853 664	-899 621
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	260 703	260 525
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	2 709	-6 084
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 006 036	-1 062 840
	A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)		
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-91 342	-91 222
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+ -)	-19 697	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 279 364	-855 191
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	729 230	
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	-288 872	22 375
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	-1 719 723	-877 566
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	414 874	1 861 776
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	0	17 490
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	414 874	1 879 266
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-580 893	-580 097
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	-166 019	1 299 169
B. Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-433 963	-152 799
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-500 000	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	500 000	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)	3 671	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)	785 242	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	354 950	-152 799
C. Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1 až C.2.10.)	4	300 000
	C.2.3. Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	4	
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	300 000
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-1 500 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	4	-1 200 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	188 935	-53 630
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	674 923	728 553
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	863 858	674 923
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	863 858	674 923

**O. INFORMÁCIA O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po konci roka 2022 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti za rok 2022.