



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

CESAM s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vráble

IČO: 35 921 536

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2022

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti CESAM s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CESAM s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov 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 a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora 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 jednotlivito 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 zachováame 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 efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

II. 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. Náš 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 posúdenie, 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 končiaci sa 31. decembra 2022 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, 12. júna 2023



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

CESAM s.r.o.

spoločnosť so sídlom Hlavná 1795/58, 952 01 Vráble, IČO: 35 921 536

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 19815/N

VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie roku 2022

podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve



VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Spoločnosť CESAM s.r.o. bola založená 19. januára 2005. Sídlo spoločnosti je Hlavná 1795/58, 952 01 Vráble. Spoločnosť CESAM s.r.o. vznikla dňa 16. februára 2005 zapísaním do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34953/B. Do 21. marca 2007 spoločnosť sídlila na ulici Záhradnícka 51, 821 08 Bratislava. Od 22. marca 2007 je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 19815/N.

- **Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 531 104,- EUR. K 31. decembru 2022 Spoločnosť Actaris Capital S.A. má 100 %-ný podiel na základnom imaní, t.j. 531 104,- EUR, ktoré je úplne splatené.

- **Hlavná činnosť spoločnosti**

Hlavnou podnikateľskou činnosťou je *výroba, spracovávanie plechov, konkrétne razenie, ohranovanie, valcovanie-skružovanie, zváranie, roznitovanie*. Okrem toho má Spoločnosť oprávnenie na vykonávanie podnikateľského poradenstva, sprostredkovateľskej činnosti a kúpy tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpy tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), marketingových služieb a prieskumu trhu.

- **Orgány spoločnosti, spoločníci**

K 31. decembru 2022 mala spoločnosť jedného spoločníka, a to:

Actaris Capital S.A.

Route d'Esch 412F

Luxemburg L-2086

Luxemburské veľkovoľvodstvo

Konatelia spoločnosti:

Alex M M Hubrecht, pobyt na území SR: Doležalova 1, 949 01 Nitra – od 16. februára 2005

Bernard Santens, pobyt na území Belgického kráľovstva: Katteberg 142, 9700 Oudenaarde – od 16. februára 2005

Každý konateľ koná za spoločnosť samostatne. Písomné právne úkony vykonáva konateľ tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

1. ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- Vývoj vybraných ukazovateľov

v EUR	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2020	zmena 2022/2021	
Aktíva celkom	14.699.164	12.436.740	10.870.857	-2.262.424	-81%
Vlastné imanie	11.966.775	11.255.563	9.685.573	711.212	6%
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0%
Tržby (výroba, tovar, služby, zmena stavu)	23.142.622	20.681.365	16.673.908	2.461.257	12%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2.209.945	3.068.531	3.133.790	-858.586	-28%
Priemerný stav zamestnancov	110	95	91	15	16%

- Majetok spoločnosti

v EUR	rok 2022		rok 2021	rok 2020
Dlhodobý hmotný majetok	1.163.896	8%	990.637	1.098.362
Zásoby	5.529.240	37%	3.809.517	2.931.951
Pohl'adávk	7.063.263	48%	6.881.314	6.039.184
Finančné účty	863.858	6%	674.923	728.553
Ostatný majetok	78.907	1%	80.349	72.807
Majetok (aktíva) celkom	14.699.164	100%	12.436.740	10.870.857

Celkové aktíva spoločnosti sa zvýšili o 2 262 424,- EUR t.j. o 18,2 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Najvýznamnejší podiel na celkových aktívach majú pohľadávky vo výške 7 063 263,- EUR (48 %), zásoby vo výške 5 529 240,- EUR (37 %), dlhodobý hmotný majetok v sume 1 163 896,- EUR (8 %), finančné účty vo výške 863 858,- EUR (6 %) a ostatný majetok vo výške 78 907,- EUR (1 %).

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej cene sa zvýšila o 173 259,- EUR

Zásoby medziročne vzrástli o 1 719 723,- EUR. Doba obratu zásob sa v roku 2022 znížila z 87 dní (rok 2021) na 85 dní.

- **Pohl'advky**

	v EUR	rok 2022	rok 2021	rok 2020	zmena 2022/2021	
Pohl'advky z obchodného styku		3.865.666	4.389.155	3.318.667	-523.489	-12%
Pohl'advky podniku v skupine		2.770.223	2.441.732	2.668.000	328.491	13%
Daňové pohl'advky		407.688	34.499	45.573	373.189	1082%
Iné pohl'advky		5.681	4.046	620	1.635	40%
Dlhodobé pohl'advky		14.005	11.882	6.324	2.123	18%
Celkom pohl'advky		7.063.263	6.881.314	6.039.184	181.949	3%

Pohl'advky z obchodného styku sa znížili o 523 489,- EUR.

- **Pasíva – zdroje krytia majetku**

	v EUR	rok 2022	rok 2021	rok 2020	zmena 2022 /2021	
Vlastné imanie		11.966.775	81 %	11.255.563	9.685.573	711.212 6%
Rezervy		157.846	2 %	58.579	73.949	99.267 169%
Závazky		2.574.543	17 %	1.122.598	1.111.335	1.451.945 129%
Pasíva - krytie majetku		14.699.164	100 %	12.436.740	10.870.857	2.262.424 18%

Vlastné imanie tvorí 81 % pasív, záväzky 17 % a rezervy 2 % pasív.

- **Zmeny vo vlastnom imaní**

	v EUR	rok 2022	rok 2021	rok 2020	zmena 2022/2021	
Základné imanie		531.104	531.104	531.104	0	0%
Rezervný fond		53.110	53.110	53.110	0	0%
Oceňovacie rozdiely z precenenia		446	-821	-2.279	375	-46%
Nerozdelený zisk minulých rokov		9.172.170	7.603.639	5.969.848	1.568.531	20%
Zisk v danom roku		2.209.945	3.068.531	3.133.790	-858.586	-28%
Vlastné imanie		11.966.775	11.255.563	9.685.573	711.192	6%

Od roku 2011 si Spoločnosť ponecháva väčšiu časť vytvoreného zisku po zdanení vo vlastných zdrojoch, čím dochádzalo k zvyšovaniu vlastného imania. V roku 2022 sa vlastné imanie oproti minulému roku zvýšilo o 711 192,- EUR, nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 1 568 531,-

EUR a zisk po zdanení sa v danom roku znížil o 858 586,- EUR, čo sa prejavilo v medziročnej zmene vlastného imania.

Ukazovateľ samofinancovania klesol z 90,50 % v roku 2021 na 81,41 % v roku 2022. Celková zadlženosť stúpla zo 9,50 % v roku 2021 na 18,59 % v roku 2022.

- Výnosy

	v EUR	rok 2022	rok 2021	rok 2020	zmena 2022/2021	
Tržby z predaja výrobkov, tovaru, služieb a zmena stavu výrobkov	23 142 622	94 %	20 681 365	16 673 908	2 461 257	12%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	243 603	1 %	138 052	110 469	105 551	76%
Výnosy z finančnej činnosti	1 117 075	5 %	1 190 066	1 395 314	-72.991	-6%
Výnosy celkom	24 503 300	100 %	22 009 483	18 179 691	2 493 817	11%

Výnosy z predaja výrobkov a služieb medziročne vzrástli o 12 %.

- Náklady

	v EUR	rok 2022	rok 2021	rok 2020	zmena 2022/2021	
Výrobná spotreba (materiál + služby)	19.328.306	86,70%	16.233.748	12.594.044	3.094.558	19%
Osobné náklady	2.328.658	10,45%	1.833.859	1.600.527	494.799	27%
Odpisy majetku	260.703	1,17%	260.525	238.429	178	0,07%
Náklady na finančnú činnosť	3.775	0,02%	3.801	13.037	- 26	-0,70
Daň z príjmov	337.957	1,51%	548.057	519.222	-210.100	-38%
Ostatné náklady (tovar + dane a poplatky + ostatné náklady)	33.956	0,15 %	60.962	80.642	- 27.006	-44%
Náklady celkom	22.293.355	100 %	18.940.952	15.045.901	3.352.403	18 %

	v EUR	rok 2022	rok 2021	rok 2020	zmena 2022/2021	
Zisk po zdanení	2.209.945	3.068.531	3.133.790	-858.586	-28%	

Na vytvorenom zisku sa tak ako aj v minulých obdobiach v rozhodujúcej výške podieľali výnosy z hlavnej činnosti, ktoré predstavujú 94 % všetkých výnosov. Výnosy z finančnej činnosti sa znížili o 72 991,- EUR.

Výrobné náklady vrátane osobných nákladov dosahujú proporcionálnu výšku vo vzťahu k výnosom z hlavnej činnosti, čo sa prejavilo aj vo výške výsledku hospodárenia. Zisk po zdanení poklesol oproti roku 2021 o 858 586,- EUR.

- **Situácia spoločnosti z pohľadu vybraných ukazovateľov**

Rentabilita celkových aktív sa znížila. Na jedno euro aktív pripadá v roku 2022 0,173 eur zisku, v roku 2021 to bolo 0,291 eura. V roku 2022 dosiahol ukazovateľ rentability celkových aktív kladnú hodnotu, nakoľko spoločnosť dosiahla zisk.

V rentabilite tržieb, na jedno euro tržieb v roku 2022 pripadá 0,062eur zisku, v roku 2021 to bolo 0,118eur.

V rentabilite vlastného imania Spoločnosť dosiahla za rok 2022 hodnotu 0,185. To znamená, že spoločnosť dokázala z jedného eura vlastného kapitálu vyprodukovať 0,185 eur zisku. Pri medziročnom porovnávaní rentabilita vlastného kapitálu klesla.

Priaznivé hodnoty dosiahli aj ukazovatele nákladovosti a ziskovosti. V roku 2022 sa vynaložilo na jedno euro výnosov 0,90 eur nákladov (v roku 2021 – 0,84 eur). Jedno euro výnosov prinieslo v roku 2022 – 0,12 eur zisku (v roku 2021 – 0,19 eur).

Pohotovú likviditu dosahuje pozitívne hodnoty a medziročne klesla z hodnoty 0,61 (rok 2021) na hodnotu 0,34 (rok 2022). Bežná likvidita medziročne klesla z hodnoty 6,87 (rok 2021) na hodnotu 3,09 (rok 2022). Celková likvidita dosahuje medziročne klesla z hodnoty 10,310 (rok 2021) na hodnotu 5,255 (rok 2022).

- **Prehľad vybraných finančných ukazovateľov**

Ukazovatele rentability	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Doba obratu zásob (z nákladov) v dňoch	85	87	99

Pomerové ukazovatele likvidity	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Pohotovú likvidita - (0,2-0,8)	0,34	0,61	0,66
Bežná likvidita - (1,1-1,5)	3,09	6,87	6,17
Celková likvidita - (2,0-2,5)	5,255	10,310	8,840

Ukazovatele zadlženosti	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Celková zadlženosti	18,59%	9,50%	10,90%
Ukazovateľ samofinancovania	81,41%	90,50%	89,10%

Ukazovatele rentability	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Rentabilita celkových aktív	0,173	0,291	0,288
Rentabilita vlastného imania	0,185	0,273	0,324
Rentabilita cudzích zdrojov	0,809	2,598	2,640
Rentabilita tržieb	0,062	0,118	0,180
Nákladovosť	0,90 €	0,84 €	0,83 €
Ziskovosť	0,12 €	0,19 €	0,16 €

2. Riziká a neistoty

Spoločnosť je závislá vo veľkej miere na rozvoji ostatných spoločností, ktoré patria do skupiny. Výsledky a zmeny v týchto spoločnostiach majú veľký vplyv na spoločnosť Cesam s.r.o. Pre spoločnosť je aj riziko, že v súčasnosti je nedostatok kvalifikovaných pracovníkov.

Rizikom pre spoločnosť sú aj zmeny v zákonoch a predpisoch cudzích krajín, ktoré môžu mať vplyv na predajnosť výrobkov. Zákony a predpisy v cudzích krajinách, ktoré sa týkajú dovozu tovaru, dane a predaju online. Každá krajina má svoj súbor zákonov a nariadení, ktoré ovplyvňuje fungovanie spoločnosti Cesam s.r.o.

Vedenie Spoločnosti pozorne sleduje vývoj situácie na Ukrajine v súvislosti s ruskou vojenskou agresiou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad tohto 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.

3. Budúci vývoj spoločnosti

Budúci vývoj spoločnosti Cesam s.r.o. je závislý od vývoja spoločnosti RF Technologies, ktorý je hlavným odberateľom spoločnosti. Spoločnosť RF Technologies očakáva ročný nárast okolo 5%, spoločnosť Cesam očakáva podobný ročný nárast.

4. Informácia o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť vykonáva svoje činnosti v súlade s platnou legislatívou týkajúcou sa životného prostredia.

5. Ľudské zdroje

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za zdaňovacie obdobie je na úrovni 110 zamestnancov (v roku 2021 – 95 zamestnancov). Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná

závierka predstavuje 121 zamestnancov (v roku 2021 – 107 zamestnancov). Spoločnosť zamestnáva troch vedúcich pracovníkov.

6. Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2022 nemala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na rok 2022.

8. Informácia o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodný podielov a akcií

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely.

9. Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku.

10. Rozdelenie výsledku hospodárenia 2022

Výsledok hospodárenia bude rozdelený po zasadnutí Valného zhromaždenia v mesiaci jún 2023.

11. Kontakt

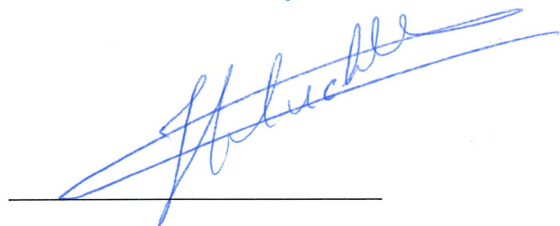
CESAM s.r.o.
Sídlo: Hlavná 1795/58,
952 01 Vrábľe

IČO: 35 921 536
DIČ/VAT: SK2021950953
Tel.: +421 37 793 0080
Fax: +421 37 793 0088
e-mail: cesam@cesam.sk

14 Prílohy

- Účtovná závierka a správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31. decembru 2022.

Vo Vrábľoch, dňa 11.6.2023



Alex M M Hubrecht
konateľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 9 5 0 9 5 3	☒ riadna	malá	od	0 1 2 0 2 2
IČO			Za obdobie	
3 5 9 2 1 5 3 6	☐ mimoriadna	☒ veľká	do	1 2 2 0 2 2
SK NACE	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
2 5 . 6 2 . 0			od	0 1 2 0 2 1
			do	1 2 2 0 2 1

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

C E S A M S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H L A V N Á

Číslo

1 7 9 5 / 5 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V R Á B L E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D N I T R A

O D D I E L : S R O , V L O Ž K A Č Í S L O : 1 9 8 1 5 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 5 9 2 0 1 1 3 0

E-mailová adresa

p a t r i c i a . m i s t e c k a @ v g d . e u

Zostavená dňa:

0 2 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 7 0 5 7 7 4 3	1 4 6 9 9 1 6 4	
			2 3 5 8 5 7 9		1 2 4 3 6 7 4 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 4 4 1 1 9	1 1 8 5 5 4 0	
			2 3 5 8 5 7 9		1 0 1 1 0 1 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 8 0 8 8		
			3 8 0 8 8		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 8 0 8 8		
			3 8 0 8 8		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 4 8 4 3 8 7	1 1 6 3 8 9 6	
			2 3 2 0 4 9 1		9 9 0 6 3 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 1 5 2 0 3	4 6 0 2 0 2	
			5 5 0 0 1		2 4 7 9 8 5
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 9 1 6 3 9 5	6 5 0 9 0 5	
			2 2 6 5 4 9 0		7 4 2 6 5 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2 Korekcia - časť 2	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 2 7 8 9	5 2 7 8 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 1 6 4 4	2 1 6 4 4	2 0 3 7 7
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 1 6 4 4	2 1 6 4 4	2 0 3 7 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto	
				Korekcia - časť 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 r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 4 5 6 3 6 1	1 3 4 5 6 3 6 1	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 5 2 9 2 4 0	5 5 2 9 2 4 0	1 1 3 6 5 7 5 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 8 4 5 1 4 5	4 8 4 5 1 4 5	3 0 2 2 9 5 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 2 9 4 2 7	5 2 9 4 2 7	7 8 6 5 6 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 4 6 6 8	1 5 4 6 6 8	
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 súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 0 0 5	1 4 0 0 5	1 1 8 8 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

DIČ 2 0 2 1 9 5 0 9 5 3

IČO 3 5 9 2 1 5 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 4 0 0 5	1 4 0 0 5	
					1 1 8 8 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 0 4 9 2 5 8	7 0 4 9 2 5 8	
					6 8 6 9 4 3 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 8 6 5 6 6 6	3 8 6 5 6 6 6	
					4 3 8 9 1 5 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 5 8 1 5 5 7	3 5 8 1 5 5 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			
					4 3 6 4 4 1 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 4 1 0 9	2 8 4 1 0 9	2 4 7 4 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 7 7 0 2 2 3	2 7 7 0 2 2 3	2 4 4 1 7 3 2
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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	4 0 7 6 8 8	4 0 7 6 8 8	3 4 4 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 6 8 1	5 6 8 1	4 0 4 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 6 9 9 1 6 4	1 2 4 3 6 7 4 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 9 6 6 7 7 5	1 1 2 5 5 5 6 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	4 4 6	- 8 2 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	4 4 6	- 8 2 1
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 1 7 2 1 7 0	7 6 0 3 6 3 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 1 7 2 1 7 0	7 6 0 3 6 3 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 2 0 9 9 4 5	3 0 6 8 5 3 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 3 2 3 8 9	1 1 8 1 1 7 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 6 9 4	1 5 3 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 6 9 4	1 5 3 9 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 5 5 7 8 4 5	1 1 0 7 2 0 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 6 6 7 1 6	9 0 9 0 6 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 3 3 5 4 4	1 9 3 1 5 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 3 3 1 7 2	7 1 5 9 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 5 0 0 0 0 0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 6 4 2 7	9 0 9 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 0 0 0 9	5 6 7 5 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 9 1 8	4 7 8 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 7 5	2 6 2 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 7 8 4 6	5 8 5 7 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 4 3 0 6	3 5 7 1 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 3 5 4 0	2 2 8 6 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 8 1 4 3 1 6	4 4 4 7 6 1 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 1 7 0 7 5	1 1 9 0 0 6 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 0 0 6 0 3 6	1 0 6 2 6 2 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 0 0 6 0 3 6	1 0 6 2 6 2 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9 1 3 4 2	9 1 2 2 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 1 3 4 2	9 1 2 2 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 9 6 9 7	3 6 2 2 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 7 7 5	3 8 0 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3	4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 7 7 2	3 7 9 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 1 1 3 3 0 0	1 1 8 6 2 6 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 4 7 9 0 2	3 6 1 6 5 8 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 3 7 9 5 7	5 4 8 0 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 4 0 0 8 0	5 5 3 6 1 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 1 2 3	- 5 5 5 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 2 0 9 9 4 5	3 0 6 8 5 3 1

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. Obstarávacía 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 odpočítať 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		
Nevyužitá daňová 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		
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

	2022	2021
	EUR	EUR
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
Závazky z obchodného styku	233 544	193 153
Závazky 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. PREHLAD 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.



Mazars Slovensko, s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

CESAM s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2022

CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vrábľe

IČO: 35 921 536

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2022

To the Partner and Executives of CESAM s.r.o.

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of CESAM s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

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

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

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

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

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

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

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

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.



We evaluated whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 12 June 2023

Mazars Slovensko, s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs maintaining accounts under the system of double entry bookkeeping

at 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2 (in whole euros)

Tax identification number (DIČ) 2 0 2 1 9 5 0 9 5 3 Identification number (IČO) 3 5 9 2 1 5 3 6 SK NACE 2 5 . 6 2 . 0	Financial statements	Accounting entity	Month	Year
	x ordinary	small	For the period from	0 1 2 0 2 2
	extraordinary	x large	to	1 2 2 0 2 2
	interim	(vyznačí sa x)	Preceding period from	0 1 2 0 2 1
			to	1 2 2 0 2 1

Attached parts of the financial statements

☒ Balance Sheet (Úč POD 1-01) ☒ Income Statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes to the Financial Statements (Úč POD 3-01)

(in whole euros) (in whole euros) (in whole euros or eurocents)

Legal name (designation) of the accounting entity

C E S A M S . R . O .

Registered office of the accounting entity

Street Number

H L A V N Á 1 7 9 5 / 5 8

Zip code Municipality

9 5 2 0 1 V R Á B L E

Designation of the Commercial Register and company registration number

O K R E S N Ý S Ú D N I T R A

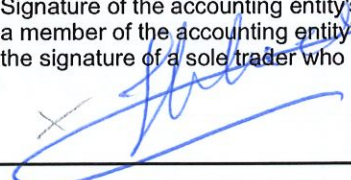
ODDIEL : S R O , V L O Ž K A Č Í S L O : 1 9 8 1 5 / N

Telephone Fax

0 2 5 9 2 0 1 1 3 0

Email

p a t r i c i a . m i s t e c k a @ v g d . e u

Prepared on:	Approved on:	Signature of the accounting entity's statutory body or a member of the accounting entity's statutory body or the signature of a sole trader who is the accounting entity:
0 2 . 0 6 . 2 0 2 3	. . 2 0	

This form in any foreign language cannot be submitted to the Tax office and it is only for the purpose of helping.

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	2	
				Net	
					Net 3
	TOTAL ASSETS line 02 + line 33 + line 74	01	1 7 0 5 7 7 4 3	1 4 6 9 9 1 6 4	
			2 3 5 8 5 7 9		1 2 4 3 6 7 4 0
A.	Non-current assets line 03 + line 11 + line 21	02	3 5 4 4 1 1 9	1 1 8 5 5 4 0	
			2 3 5 8 5 7 9		1 0 1 1 0 1 4
A.I.	Non-current intangible assets total (lines 04 to 10)	03	3 8 0 8 8		
			3 8 0 8 8		
A.I.1.	Capitalized development costs (012) - /072, 091A/	04			
2.	Software (013) - /073, 091A/	05	3 8 0 8 8		
			3 8 0 8 8		
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Acquisition of non-current intangible assets (041) - /093/	09			
7.	Advance payments made for non-current intangible assets (051) - /095A/	10			
A.II.	Property, plant and equipment total (lines 12 to 20)	11	3 4 8 4 3 8 7	1 1 6 3 8 9 6	
			2 3 2 0 4 9 1		9 9 0 6 3 7
A.II.1.	Land (031) - /092A/	12			
2.	Structures (021) - /081, 092A/	13	5 1 5 2 0 3	4 6 0 2 0 2	
			5 5 0 0 1		2 4 7 9 8 5
3.	Individual movable assets and sets of movable assets (022) - /082, 092A/	14	2 9 1 6 3 9 5	6 5 0 9 0 5	
			2 2 6 5 4 9 0		7 4 2 6 5 2

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	2	
				Net	Net
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	15			
5.	Livestock (026) - /086, 092A/	16			
6.	Other property, plant and equipment (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Acquisition of property, plant and equipment (042) - /094/	18	5 2 7 8 9	5 2 7 8 9	
8.	Advance payments made for property, plant and equipment (052) - /095A/	19			
9.	Value adjustment to acquired assets (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Non-current financial assets total (lines 22 to 32)	21	2 1 6 4 4	2 1 6 4 4	
					2 0 3 7 7
A.III.1.	Shares and ownership interests in affiliated accounting entities (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 1 6 4 4	2 1 6 4 4	
					2 0 3 7 7
2.	Shares and owner- ship interests with participating interest, except for affiliated accounting entities (062A) - /096A/	23			
3.	Other available-for- sale securities and ownership interests (063A) - /096A/	24			
4.	Loans to affiliated accounting entities (066A) - /096A/	25			
5.	Loans within participating interest, except for affiliated accounting entities (066A) - /096A/	26			
6.	Other loans (067A) - /096A/	27			
7.	Debt securities and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	2	
			Gross - part 1 Correction - part 2	Net	
8.	Loans and other non-current financial assets with remaining maturity of up to one year (086A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			Net 3
9.	Bank accounts with notice period exceeding one year (22XA)	30			
10.	Acquisition of non-current financial assets (043) - /096A/	31			
11.	Advance payments made for non-current financial assets (053) - /095A/	32			
B.	Current assets line 34 + line 41 + line 53 + line 66 + line 71	33	1 3 4 5 6 3 6 1	1 3 4 5 6 3 6 1	
B.I.	Inventory total (lines 35 to 40)	34	5 5 2 9 2 4 0	5 5 2 9 2 4 0	1 1 3 6 5 7 5 4
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 8 4 5 1 4 5	4 8 4 5 1 4 5	3 8 0 9 5 1 7
2.	Work in progress and semi-finished products (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 2 9 4 2 7	5 2 9 4 2 7	7 8 6 5 6 0
3.	Finished goods (123) - /194/	37	1 5 4 6 6 8	1 5 4 6 6 8	
4.	Animals (124) - /195/	38			
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Advance payments made for inventory (314A) - /391A/	40			
B.II.	Non-current receivables total (line 42 + lines 46 to 52)	41	1 4 0 0 5	1 4 0 0 5	1 1 8 8 2
B.II.1.	Trade receivables total (lines 43 to 45)	42			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	Gross - part 1	Net 2	Net 3
				Correction - part 2		
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Net value of contract (316A)	46				
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	47				
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	48				
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	50				
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Deferred tax asset (481A)	52		1 4 0 0 5	1 4 0 0 5	
						1 1 8 8 2
B.III.	Current receivables total (line 54 + lines 58 to 65)	53		7 0 4 9 2 5 8	7 0 4 9 2 5 8	
						6 8 6 9 4 3 2
B.III.1.	Trade receivables total (lines 55 to 57)	54		3 8 6 5 6 6 6	3 8 6 5 6 6 6	
						4 3 8 9 1 5 5
1.a.	Trade receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		3 5 8 1 5 5 7	3 5 8 1 5 5 7	
						4 3 6 4 4 1 3
1.b.	Trade receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period
			1	Net 2	
			Gross - part 1 Correction - part 2		Net 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 4 1 0 9	2 8 4 1 0 9	2 4 7 4 2
2.	Net value of contract (316A)	58			
3.	Other receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	59	2 7 7 0 2 2 3	2 7 7 0 2 2 3	2 4 4 1 7 3 2
4.	Other receivables within participating interest, except for receivables from affiliated accounting entities (351A) - /391A/	60			
5.	Receivables from participants, members and association (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Social security (336A) - /391A/	62			
7.	Tax assets and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 0 7 6 8 8	4 0 7 6 8 8	3 4 4 9 9
8.	Receivables related to derivative transactions (373A, 376A)	64			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 6 8 1	5 6 8 1	4 0 4 6
B.IV.	Current financial assets total (lines 67 to 70)	66			
B.IV.1.	Current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Current financial assets, not including current financial assets in affiliated accounting entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Own shares and own ownership interests (252)	69			
4.	Acquisition of current financial assets (259, 314A) - /291A/	70			

Designation a	ASSETS b	Line No. c	Current accounting period		Preceding accounting period	
			1	Gross - part 1	Net 2	Net 3
				Correction - part 2		
B.V.	Financial accounts line 72 + line 73	71		8 6 3 8 5 8	8 6 3 8 5 8	
						6 7 4 9 2 3
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	72		9 4 9	9 4 9	
						1 5 1
2.	Bank accounts (221A, 22X, +/- 261)	73		8 6 2 9 0 9	8 6 2 9 0 9	
						6 7 4 7 7 2
C.	Accruals/deferrals total (lines 75 to 78)	74		5 7 2 6 3	5 7 2 6 3	
						5 9 9 7 2
C.1.	Prepaid expenses - long-term (381A, 382A)	75				
2.	Prepaid expenses - short-term (381A, 382A)	76		5 7 2 6 3	5 7 2 6 3	
						5 9 9 7 2
3.	Accrued income - long-term (385A)	77				
4.	Accrued income - short-term (385A)	78				

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES line 80 + line 101 + line 141	79	1 4 6 9 9 1 6 4	1 2 4 3 6 7 4 0
A.	Equity line 81 + line 85 + line 86 + line 87 + line 90 + line 93 + line 97 + line 100	80	1 1 9 6 6 7 7 5	1 1 2 5 5 5 6 3
A.I.	Share capital total (lines 82 to 84)	81	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	82	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
2.	Change in share capital +/- 419	83		
3.	Unpaid share capital (/-353)	84		
A.II.	Share premium (412)	85		
A.III.	Other capital funds (413)	86		
A.IV.	Legal reserve funds line 88 + line 89	87	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
2.	Reserve fund for own shares and own ownership interests (417A, 421A)	89		

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
A.V.	Other funds created from profit line 91 + line 92	90		
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	91		
2.	Other funds (427, 42X)	92		
A.VI.	Differences from revaluation total (lines 94 to 96)	93	4 4 6	- 8 2 1
A.VI.1.	Differences from revaluation of assets and liabilities (+/- 414)	94	4 4 6	- 8 2 1
2.	Investment revaluation reserves (+/- 415)	95		
3.	Differences from revaluation in the event of a merger, amalgamation into a separate accounting entity or demerger (+/- 416)	96		
A.VII.	Net profit/loss of previous years line 98 + line 99	97	9 1 7 2 1 7 0	7 6 0 3 6 3 9
A.VII.1.	Retained earnings from previous years (428)	98	9 1 7 2 1 7 0	7 6 0 3 6 3 9
2.	Accumulated losses from previous years (/-429)	99		
A.VIII.	Net profit/loss for the accounting period after tax +/- line 01 - (I. 81 + I. 85 + I. 86 + I. 87 + I. 90 + I. 93 + I. 97 + I. 101 + I. 141)	100	2 2 0 9 9 4 5	3 0 6 8 5 3 1
B.	Liabilities line 102 + line 118 + line 121 + line 122 + line 136 + line 139 + line 140	101	2 7 3 2 3 8 9	1 1 8 1 1 7 7
B.I.	Non-current liabilities total (line 103 + lines 107 to 117)	102	1 6 6 9 4	1 5 3 9 2
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (lines 104 to 106)	103		
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Net value of contract (316A)	107		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	108		
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (471A, 47XA)	109		
5.	Other non-current liabilities (479A, 47XA)	110		
6.	Long-term advance payments received (475A)	111		
7.	Long-term bills of exchange to be paid (478A)	112		
8.	Bonds issued (473A/-/255A)	113		
9.	Liabilities related to social fund (472)	114	1 6 6 9 4	1 5 3 9 2
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Non-current liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	116		
12.	Deferred tax liability (481A)	117		

Designation a	EQUITY AND LIABILITIES b	Line No. c	Current accounting period 4	Preceding accounting period 5
B.II.	Long-term provisions line 119 + line 120	118		
B.II.1.	Legal provisions (451A)	119		
2.	Other provisions (459A, 45XA)	120		
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Current liabilities total (line 123 + lines 127 to 135)	122	2 5 5 7 8 4 5	1 1 0 7 2 0 6
B.IV.1.	Trade liabilities total (lines 124 to 126)	123	8 6 6 7 1 6	9 0 9 0 6 2
1.a.	Trade liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 3 3 5 4 4	1 9 3 1 5 3
1.b.	Trade liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Other trade liabilities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 3 3 1 7 2	7 1 5 9 0 9
2.	Net value of contract (316A)	127		
3.	Other liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Other liabilities within participating interest, except for liabilities to affiliated accounting entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Liabilities to partners and association (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 5 0 0 0 0 0	
6.	Liabilities to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 6 4 2 7	9 0 9 1 0
7.	Liabilities related to social security (336A)	132	7 0 0 0 9	5 6 7 5 1
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 9 1 8	4 7 8 6 1
9.	Liabilities related to derivative transactions (373A, 377A)	134		
10.	Other liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 7 5	2 6 2 2
B.V.	Short-term provisions line 137 + line 138	136	1 5 7 8 4 6	5 8 5 7 9
B.V.1.	Legal provisions (323A, 451A)	137	3 4 3 0 6	3 5 7 1 5
2.	Other provisions (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 3 5 4 0	2 2 8 6 4
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4	
B.VII.	Short-term financial assistance (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Accruals/deferrals total (lines 142 to 145)	141		
C.1.	Accrued expenses - long-term (383A)	142		
2.	Accrued expenses - short-term (383A)	143		
3.	Deferred income - long-term (384A)	144		
4.	Deferred income - short-term (384A)	145		

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
*	Net turnover (part of account class 6 according to the Act)	01	2 3 2 4 5 0 8 7	2 0 4 1 9 5 0 7
**	Operating income total (lines 03 to 09)	02	2 3 3 8 6 2 2 5	2 0 8 1 9 4 1 7
I.	Revenue from the sale of merchandise (604, 607)	03		- 4 3 0 7
II.	Revenue from the sale of own products (601)	04	2 3 0 7 1 5 9 4	2 0 2 2 9 3 1 3
III.	Revenue from the sale of services (602, 606)	05	1 7 3 4 9 3	1 9 4 5 0 1
IV.	Changes in internal inventory (+/-) (account group 61)	06	- 1 0 2 4 6 5	2 6 1 8 5 8
V.	Own work capitalized (account group 62)	07		
VI.	Revenue from the sale of non-current intangible assets, property, plant and equipment, and raw materials (641, 642)	08	9 0 8 4 1	
VII.	Other operating income (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 5 2 7 6 2	1 3 8 0 5 2
**	Operating expenses total line 11 + line 12 + line 13 + line 14 + line 15 + line 20 + line 21 + line 24 + line 25 + line 26	10	2 1 9 5 1 6 2 3	1 8 3 8 9 0 9 4
A.	Cost of merchandise sold (504, 507)	11		
B.	Consumed raw materials, energy consumption, and consumption of other non-inventory supplies (501, 502, 503)	12	1 6 5 7 3 7 1 2	1 3 9 6 4 4 4 5
C.	Value adjustments to inventory (+/-) (505)	13		
D.	Services (account group 51)	14	2 7 5 4 5 9 4	2 2 6 9 3 0 3
E.	Personnel expenses total (lines 16 to 19)	15	2 3 2 8 6 5 8	1 8 3 3 8 5 9
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 6 3 5 8 6 4	1 3 0 5 7 3 0
2.	Remuneration of board members of company or cooperative (523)	17		
3.	Social security expenses (524, 525, 526)	18	5 7 9 3 8 5	4 6 3 6 5 1
4.	Social expenses (527, 528)	19	1 1 3 4 0 9	6 4 4 7 8
F.	Taxes and fees (account group 53)	20	2 3 8 4 8	2 3 8 6 3
G.	Amortization and value adjustments to non-current intangible assets and depreciation and value adjustments to property, plant and equipment (line 22 + line 23)	21	2 6 0 7 0 3	2 6 0 5 2 5
G.1.	Amortization of non-current intangible assets and depreciation of property, plant and equipment (551)	22	2 6 0 7 0 3	2 6 0 5 2 5
2.	Value adjustments to non-current intangible assets and property, plant and equipment (+/-) (553)	23		
H.	Carrying value of non-current assets sold and raw materials sold (541, 542)	24		
I.	Value adjustments to receivables (+/-) (547)	25		
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 1 0 8	3 7 0 9 9
***	Profit/loss from operations (+/-) (line 02 - line 10)	27	1 4 3 4 6 0 2	2 4 3 0 3 2 3

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period	Preceding accounting period
			1	2
*	Added value (line 03 + line 04 + line 05 + line 06 + line 07) - (line 11 + line 12 + line 13 + line 14)	28	3 8 1 4 3 1 6	4 4 4 7 6 1 7
**	Income from financial activities - total line 30 + line 31 + line 35 + line 39 + line 42 + line 43 + line 44	29	1 1 1 7 0 7 5	1 1 9 0 0 6 6
VIII.	Revenue from the sale of securities and shares (661)	30		
IX.	Income from non-current financial assets total (lines 32 to 34)	31	1 0 0 6 0 3 6	1 0 6 2 6 2 0
IX.1.	Income from securities and ownership interests in affiliated accounting entities (665A)	32	1 0 0 6 0 3 6	1 0 6 2 6 2 0
2.	Income from securities and ownership interests within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (665A)	33		
3.	Other income from securities and ownership interests (665A)	34		
X.	Income from current financial assets total (lines 36 to 38)	35		
X.1.	Income from current financial assets in affiliated accounting entities (666A)	36		
2.	Income from current financial assets within participating interest, except for income of affiliated accounting entities (666A)	37		
3.	Other income from current financial assets (666A)	38		
XI.	Interest income (line 40 + line 41)	39	9 1 3 4 2	9 1 2 2 2
XI.1.	Interest income from affiliated accounting entities (662A)	40	9 1 3 4 2	9 1 2 2 2
2.	Other interest income (662A)	41		
XII.	Exchange rate gains (663)	42	1 9 6 9 7	3 6 2 2 4
XIII.	Gains on revaluation of securities and income from derivative transactions (664, 667)	43		
XIV.	Other income from financial activities (668)	44		
**	Expenses related to financial activities - total line 46 + line 47 + line 48 + line 49 + line 52 + line 53 + line 54	45	3 7 7 5	3 8 0 1
K.	Securities and shares sold (561)	46		
L.	Expenses related to current financial assets (566)	47		
M.	Value adjustments to financial assets (+/-) (565)	48		
N.	Interest expense (line 50 + line 51)	49		
N.1.	Interest expenses related to affiliated accounting entities (562A)	50		
2.	Other interest expenses (562A)	51		
O.	Exchange rate losses (563)	52	3	4
P.	Loss on revaluation of securities and expenses related to derivative transactions (564, 567)	53		
Q.	Other expenses related to financial activities (568, 569)	54	3 7 7 2	3 7 9 7

Designation a	Text b	Line No. c	Actual data	
			Current accounting period 1	Preceding accounting period 2
***	Profit/loss from financial activities (+/-) (line 29 - line 45)	55	1 1 1 3 3 0 0	1 1 8 6 2 6 5
****	Profit/loss for the accounting period before tax (+/-) (line 27 + line 55)	56	2 5 4 7 9 0 2	3 6 1 6 5 8 8
R.	Income tax (line 58 + line 59)	57	3 3 7 9 5 7	5 4 8 0 5 7
R.1.	Income tax - current (591, 595)	58	3 4 0 0 8 0	5 5 3 6 1 5
2.	Income tax - deferred (+/-) (592)	59	- 2 1 2 3	- 5 5 5 8
S.	Transfer of net profit/net loss shares to partners (+/- 596)	60		
****	Profit/loss for the accounting period after tax (+/-) (line 56 - line 57 - line 60)	61	2 2 0 9 9 4 5	3 0 6 8 5 3 1