

mazars

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

CESAM s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vrábľe

IČO: 35 921 536

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2023

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 2023, 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 2023 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 audítorských 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 audítorské 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a 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 2023 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, 23. mája 2024

Mazars

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



Ing. Mário Baláž
Licencia ÚDVA č. 1020

mazars

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 2023



CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vráble

ID: 35 921 536

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2023

To the Partner and the 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 2023, 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 2023, 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 2023 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, 23 May 2024

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

Ing. Mário Baláž
UDVA licence No. 1020

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 2023

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 Vrábľe. 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 2023 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 2023 mala spoločnosť jedného spoločníka, a to:

Actaris Capital S.A.
Route d'Esch 412F
Luxemburg L-2086
Luxemburské veľkovojsvodstvo

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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2021	zmena 2023/2022	
Aktíva celkom	15.511.497	14.699.164	12.436.740	812.333	5,5%
Vlastné imanie	13.856.948	11.966.775	11.255.563	1.890.173	15,8%
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0%
Tržby (výroba, tovar, služby, zmena stavu)	23.788.509	23.142.622	20.681.365	645.887	2,8%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2.390.963	2.209.945	3.068.531	181.018	8,2%
Priemerný stav zamestnancov	116	110	95	6	5,5%

- Majetok spoločnosti

v EUR	rok 2023		rok 2022	rok 2021
Dlhodobý hmotný majetok	1.318.066	8%	1.163.896	990.637
Zásoby	4.636.781	30%	5.529.240	3.809.517
Pohľadávky	9.343.660	60%	7.063.263	6.881.314
Finančné účty	89.721	1%	863.858	674.923
Ostatný majetok	123.269	1%	78.907	80.349
Majetok (aktíva) celkom	15.511.497	100%	14.699.164	12.436.740

Celkové aktíva spoločnosti sa zvýšili o 812 333,- EUR t.j. o 5,5 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Najvýznamnejší podiel na celkových aktívach majú pohľadávky vo výške 9 343 660,- EUR (60 %), zásoby vo výške 4 636 781,- EUR (30 %), dlhodobý hmotný majetok v sume 1 318 066,- EUR (8 %), finančné účty vo výške 89 721,- EUR (1 %) a ostatný majetok vo výške 123 269,- EUR (1 %).

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej cene sa zvýšila o 154 170,- EUR .

Zásoby medziročne klesli o 892 459,- EUR. Doba obratu zásob sa v roku 2023 znížila z 85 dní (rok 2022) na 72 dní.

- **Pohľadávky**

v EUR	rok 2023	rok 2022	rok 2021	zmena 2023/2022	
Pohľadávky z obchodného styku	6.653.515	3.865.666	4.389.155	2 787 849	72,1%
Pohľadávky podniku v skupine	2.617.732	2.770.223	2.441.732	-152.491	-5,5%
Daňové pohľadávky	41.556	407.688	34.499	-366.132	-89,8%
Iné pohľadávky	4.319	5.681	4.046	-1.362	-24%
Dlhodobé pohľadávky	26.538	14.005	11.882	12.533	89,5%
Celkom pohľadávky	9.343.660	7.063.263	6.881.314	2.280.397	32,3%

Pohľadávky z obchodného styku sa zvýšili o 2 787 849,- EUR, t. j. o 72,1% v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

- **Pasíva – zdroje krytia majetku**

v EUR	rok 2023	rok 2022	rok 2021	zmena 2023 /2022	
Vlastné imanie	13.856.948	89 %	11.966.775	11.255.563	1.890.173 15,8%
Rezervy	49.930	0,5 %	157.846	58.579	-107.916 -68,4%
Závazky	1.563.219	10 %	2.574.543	1.122.598	-1.011.324 -39,3%
Časové rozlíšenie	41.400	0,5 %	-	-	41.400 -
Pasíva - krytie majetku	15 511 497	100 %	14.699.164	12.436.740	812.333 5,5%

Vlastné imanie tvorí 89 % pasív, záväzky 10 % pasív, rezervy 0,5 % pasív a časové rozlíšenie taktiež 0,5 % pasív.

- **Zmeny vo vlastnom imaní**

v EUR	rok 2023	rok 2022	rok 2021	zmena 2023/2022	
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0%
Rezervný fond	53.110	53.110	53.110	0	0%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-344	446	-821	-790	-177,1%
Nerozdelený zisk minulých rokov	10.882.115	9.172.170	7.603.639	1.709 945	18,6%
Zisk v danom roku	2.390.963	2.209.945	3.068.531	181.018	8,2%
Vlastné imanie	13.856.948	11.966.775	11.255.563	1.890.173	15,8%

Od roku 2011 si Spoločnosť ponecháva väčšiu časť vytvoreného zisku po zdanení vo vlastných zdrojoch, čím dochádzalo k zvyšovaniu vlastného imania. V roku 2023 sa vlastné imanie oproti minulému roku zvýšilo o 1 890 173,- EUR, nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 1 709 945,- EUR a zisk po zdanení sa v danom roku zvýšil o 181 018,- EUR, čo sa prejavilo v medziročnej zmene vlastného imania.

Ukazovateľ samofinancovania vzrástol z 81,41 % v roku 2022 na 89,33 % v roku 2023. Celková zadlženosť klesla z 18,59 % v roku 2022 na 10,08 % v roku 2023.

- **Výnosy**

	v EUR	rok 2023	rok 2022	rok 2021	zmena 2023/2022	
Tržby z predaja výrobkov, tovaru, služieb a zmena stavu výrobkov	23.788.509	94 %	23.142.622	20.681.365	645.887	2,8%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	357.812	1 %	243.603	138.052	114.209	46,9%
Výnosy z finančnej činnosti	1.278.065	5 %	1.117.075	1.190.066	160.990	14,4%
Výnosy celkom	25.424.386	100 %	24.503.300	22.009.483	921.086	3,6%

Výnosy z predaja výrobkov a služieb medziročne vzrástli o 2,8 %.

- **Náklady**

	v EUR	rok 2023	rok 2022	rok 2021	zmena 2023/2022	
Výrobná spotreba (materiál + služby)	19.511.541	85,00%	19.328.306	16.233.748	183.235	0,9%
Osobné náklady	2.662.538	11,00%	2.328.658	1.833.859	333.880	14,3%
Odpisy majetku	293.025	1,00%	260.703	260.525	32.322	12,4%
Náklady na finančnú činnosť	14.977	0,50%	3.775	3.801	11.202	296,7%
Daň z príjmov	338.504	1,50%	337.957	548.057	547	0,2%
Ostatné náklady (tovar + dane a poplatky + ostatné náklady)	212.838	1,00%	33.956	60.962	178.882	526,8%
Náklady celkom	23.033.423	100 %	22.293.355	18.940.952	740.068	3,3 %

	v EUR	rok 2023	rok 2022	rok 2021	zmena 2023/2022	
Zisk po zdanení	2.390.963	2.209.945	3.068.531	181.018	8,2%	

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 zvýšili o 160 990,- 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 sa zvýšil oproti roku 2022 o 181 018,- EUR.

- **Situácia spoločnosti z pohľadu vybraných ukazovateľov**

Rentabilita celkových aktív zostáva na podobnej úrovni. Na jedno euro aktív pripadá v roku 2023 0,176 eur zisku, v roku 2022 to bolo 0,173 eura. V roku 2023 dosiahol ukazovateľ rentability celkových aktív kladnú hodnotu, nakoľko spoločnosť dosiahla zisk.

V rentabilite tržieb, na jedno euro tržieb v roku 2023 pripadá 0,062 eur zisku, v roku 2022 to bolo taktiež 0,062 eur.

V rentabilite vlastného imania Spoločnosť dosiahla za rok 2023 hodnotu 0,197. To znamená, že spoločnosť dokázala z jedného eura vlastného kapitálu vyprodukovať 0,197 eur zisku. Pri medziročnom porovnaní rentabilita vlastného kapitálu mierne stúpla.

Priaznivé hodnoty dosiahli aj ukazovatele nákladovosti a ziskovosti. V roku 2023 sa vynaložilo na jedno euro výnosov 0,89 eur nákladov (v roku 2022 – 0,90 eur). Jedno euro výnosov prinieslo v roku 2023 – 0,12 eur zisku (v roku 2022 – 0,12 eur).

Pohotová likvidita medziročne klesla z hodnoty 0,34 (rok 2022) na hodnotu 0,06 (rok 2023). Bežná likvidita medziročne stúpla z hodnoty 3,09 (rok 2022) na hodnotu 6,09 (rok 2023). Celková likvidita medziročne vzrástla z hodnoty 5,255 (rok 2022) na hodnotu 9,093 (rok 2023).

- **Prehľad vybraných finančných ukazovateľov**

Ukazovatele rentability	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Doba obratu zásob (z nákladov) v dňoch	72	85	87

Pomerové ukazovatele likvidity	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Pohotová likvidita - (0,2-0,8)	0,06	0,34	0,61
Bežná likvidita - (1,1-1,5)	6,09	3,09	6,87
Celková likvidita - (2,0-2,5)	9,093	5,255	10,310

Ukazovatele zadlženosti	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Celková zadlženosti	10,08%	18,59%	9,50%
Ukazovateľ samofinancovania	89,33%	81,41%	90,50%

Ukazovatele rentability	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Rentabilita celkových aktív	0,176	0,173	0,291
Rentabilita vlastného imania	0,197	0,185	0,273
Rentabilita cudzích zdrojov	1,482	0,809	2,598

Rentabilita tržieb	0,062	0,062	0,118
Nákladovosť	0,89 €	0,90 €	0,84 €
Ziskovosť	0,12 €	0,12 €	0,19 €

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.

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 s.r.o. 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 116 zamestnancov (v roku 2022 – 110 zamestnancov). Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavuje 121 zamestnancov (v roku 2022 – 121 zamestnancov). Spoločnosť zamestnáva troch vedúcich pracovníkov.

6. Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2023 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 2023.

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 2023

Výsledok hospodárenia bude rozdelený po zasadnutí Valného zhromaždenia v mesiaci jún 2024.

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 2023.

Vo Vrábľoch, dňa 23.05.2024



Alex M M Hubrecht
konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

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

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

Á Ā B Ć D Ę 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 2 0 2 1 9 5 0 9 5 3	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 5 9 2 1 5 3 6	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 5 . 6 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2
			do 1 2 2 0 2 2

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

CESAM S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLAVNÁ

Číslo

1 7 9 5 / 5 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 VRÁBLE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD NITRA

ODDIEL: SRO, VLOŽKA ČÍSLO: 19815 / 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:

1 2 . 0 4 . 2 0 2 4

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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniťelné 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			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
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		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
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		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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		
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie 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		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	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		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
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		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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		
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		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. júna 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 2023 bol 116 (v účtovnom období 2022 bol 110).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 121, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 to bolo 121 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 2. októbra 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 7. júna 2023 schválilo spoločnosť MAZARS Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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, poisťné 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevykonalné 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 odloženú 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

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

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. Cudzía 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 2023 ani 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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2023</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok				Bežné účtovné obdobie				
A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2022</i>								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	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.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
31.12.2023									
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		515 203	2 916 395				52 789	0	3 484 387
Prírastky		191 379	255 816						447 195
Úbytky			61 628						61 628
Presuny		7 032	45 757				52 789		0
Stav na konci účtovného obdobia		713 614	3 156 340				0	0	3 869 954
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 001	2 265 490						2 320 491
Prírastky		30 999	262 026						293 025
Úbytky			61 628						61 628
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		86 000	2 465 888						2 551 888
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky		0	0						0
Úbytky		0	0						0
Presuny		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		460 202	650 905				0	0	1 163 896
Stav na konci účtovného obdobia		627 614	690 452				0	0	1 318 066

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	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	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	990 637
Stav na konci účtovného obdobia		460 202	650 905					52 789	1 163 896

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 2023 je 20 854 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke :

	Podiel	Podiel na	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie HKD		Účtovná hodnota	
	na ZI	hlas.		HKD				vykázaná v súvahe	
	%	%		2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	13 165 361	11 567 911	180 000	180 000	20 854	21 644
Spolu								20 854	21 644

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:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 316 592	7 059 378
Pohľadávky po lehote splatnosti	530	3 885
Spolu	9 317 122	7 063 263

V rámci pohľadávok spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku s úrokovou mierou 4% p.a., úroky sú splatné spolu s istinou. Splatosť 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 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička CEHIP s.r.o.-istina	EUR	4	nebol stanovený	2 200 000	2 200 000
Pôžička CEHIP s.r.o.-úroky	EUR		spolu s istinou	417 732	329 732
				2 617 732	2 529 732
Spolu				2 617 732	2 529 732

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. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	126 373	66 690
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka/ záväzok	26 538	14 005
Vykázaná odložená daňová pohľadávka/ záväzok	26 538	14 005

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	26 538
Stav k 31. decembru 2022	14 005
Zmena	12 533
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	12 533
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé	0	0
Nájomné	68 325	50 924
Ostatné	7 048	6 339
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	75 373	57 263
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	27 042	
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	27 042	0
Spolu	102 415	57 263

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 531 104 EUR (k 31. decembru 2022: 531 104 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 209 945 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2023
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	1 709 945
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné	
Spolu	2 209 945

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 390 963 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 390 963 EUR,
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom 0 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 a minulé účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade: Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky a odchodné. Spoločnosť odhaduje, že vzhľadom na nízky priemerný vek zamestnancov, je hodnota rezervy nevýznamná.

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 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:	157 846	49 930	7 725	150 121	49 930
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 306	42 205		34 306	42 205
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 306	42 205	0	34 306	42 205
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 500	3 500	3 500	0	3 500
ostatné rezervy krátkodobé	115 815	0	0	115 815	0
Overenie účtovnej závierky - audit	4 225	4 225	4 225	0	4 225
	123 540	7 725	7 725	115 815	7 725
Nevyúčtované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	123 540	7 725	7 725	115 815	7 725
	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
Nevyúčtované 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. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 840	410 199
Závazky v lehote splatnosti	1 536 624	2 147 646
	1 544 464	2 557 845

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 2023 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	145 363	145 363	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	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 178 884	1 178 884	0	0
Závazky voči zamestnancom	117 738	117 738	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	77 517	77 517	0	0
Daňové záväzky a dotácie	24 086	24 086	0	0
Iné záväzky	876	876	0	
	1 544 464	1 544 464	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 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
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 500 000	1 500 000		
Závazky voči zamestnancom	633 172	633 172	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	106 427	106 427	0	0
Daňové záväzky a dotácie	70 009	70 009	0	0
Závazky z derivátových operácií	13 918	13 918	0	0
Iné záväzky	775	775	0	
	2 557 845	2 557 845	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. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 694	15 393
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 067	8 973
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 067	8 973
Čerpanie sociálneho fondu	8 268	7 672
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 493	16 694

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	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 729 467		100,00 %	2 547 902		100,00 %
teoretická daň		573 188	21,00 %		535 059	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	183 767	38 591	1,41 %	136 036	28 568	1,12 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 241 627	-260 742	-9,55 %	-1 064 512	-223 548	-8,77 %
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	1 671 607	351 037	12,86 %	1 619 426	340 079	13,35 %
Splatná daň z príjmov		351 037	12,86 %		340 079	13,35 %
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		-12 533	-0,46 %		-2 123	-0,08 %
Celková daň z príjmov		338 504	12,40 %		337 956	13,26 %

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

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:

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	22 762 005	22 144 630
Resale	722 150	926 964
	23 484 155	23 071 594
Tovar		
tovar	0	0
	0	0
Služby		
Services	239 679	173 493
	239 679	173 493
Spolu	23 723 834	23 245 087

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 64 675 EUR (v roku 2022 zníženie 102 465 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 64 675 EUR (v roku 2022 zníženie 102 465 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022	2023	2022	
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	564 432	529 427	786 560	35 005	-257 133
Výrobky	184 338	154 668	0	29 670	154 668
Zvieratá					0
Spolu	748 770	684 095	786 560	64 675	-102 465

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj materiálu	222 587	90 841
Predaj nepotrebného šrotu	117 317	144 149
Iné	17 908	8 613
Spolu	357 812	243 603

5. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 886 516	1 635 864
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	482 367	417 519
Zdravotné poistenie	185 119	161 867
Sociálne zabezpečenie	108 536	113 409
Spolu	<u>2 662 538</u>	<u>2 328 659</u>

6. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	19 697
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>19 697</u>

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 190 065	1 006 036
Výnosové úroky od prepojených osôb	88 000	91 342
Ostatné výnosové úroky	0	0
Spolu	<u>1 278 065</u>	<u>1 097 378</u>

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2023	2022
Cestovné	41 154	30 567
Reprezentačné	60 257	44 343
Nájomné	890 931	665 032
Preprava	272 231	286 402
Opravy a údržba	319 117	319 179
Personálne služby	616 132	598 211
Management fee	428 705	338 393
Právne a ekonomické poradenstvo	186 717	154 506
IT služby	370 904	
Ostatné	148 534	314 608
Spolu	<u>3 334 682</u>	<u>2 751 241</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Dary	7 570	0
Pokuty	736	563
Odpis pohľadávky	3 088	0
Poistenie	20 173	8 061
Iné	4 611	1 484
Spolu	36 178	10 108

10. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	11 095	3
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	11 095	3

11. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Bankové poplatky	3 882	3 772
Spolu	3 882	3 772

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:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	6 500	7 577
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	6 500	7 577

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>	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Vlastné výrobky	5 768	5 406
	Tovar	0	0
	Služby	6 919	7 058
	Resale	0	0
	Spolu	12 687	12 464
Belgicko	Vlastné výrobky	22 756 237	22 139 224
	Resale	722 150	926 964
	Služby	204 467	138 070
	Tovar	0	0
	Spolu	23 682 854	23 204 258
Čína	Služby	28 293	28 365
	Vlastné výrobky	0	0
	Spolu	28 293	28 365
Slovinsko	Vlastné výrobky	0	0
	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Nemecko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Rakúsko	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Vlastné výrobky	22 762 005	22 144 630
	Resale	722 150	926 964
	Služby	239 679	173 493
	Tovar	0	0
	Spolu	23 723 834	23 245 087

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 2023 bola 815 211 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:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	23 477 974	23 063 992
Predaj tovaru	0	0
Predaj materiálu	218 779	90 419
Predaj služieb	203 517	137 070
Úroky z pôžičky	0	0
Výnosy spolu	23 900 270	23 291 481
	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup materiálu	679 491	856 281
Nákup služieb-poradenstvo	351 791	154 303
Nákup tovaru	-	0
Nákupy spolu	1 031 282	1 010 584

CEHIP, s.r.o.

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj služieb	6 690	7 058
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	0	0
Úroky z pôžičky (istina 2 500 000 eur)	88 000	88 000
Výnosy spolu	94 690	95 058

	2023	2022
	EUR	EUR
Nájomné	815 211	608 664
Nákup energie	247 892	217 646
Nákupy spolu	1 063 103	826 310

CERED s.r.o.

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup služieb-poradenstvo	86 527	74 980
Nákupy spolu	86 527	74 980

FLANDRIA s.r.o.

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup služieb	308 539	267 365
Nákupy spolu	308 539	267 365

Keen Eagle Engineering China:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj vlast.výrobov	0	0
Predaj služieb	28 293	28 365
Úroky z pôžičky (istina 500 000 eur)	0	3 342
Refakturácia	7 829	0
Výnosy spolu	36 122	31 707
Výnos z prijatých dividend	1 190 065	1 006 036
Výnos z prijatých dividend	1 190 065	1 006 036

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup materiálu	3 707 765	4 355 379
Nákup služieb	-	485
Nákupy spolu	3 707 765	4 355 864

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	10 992	-

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	6 458 672	3 581 557
Ostatné pohľadávky	2 617 732	2 770 223
Majetok spolu	9 076 404	6 351 780

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	145 363	233 544
Záväzky spolu	145 363	233 544

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 2023 bol 1 a v roku 2022 bol 1.

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	13 338	6 962
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	13 338	6 962

Transakcie s VGD SLOVAKIA s.r.o.

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup služieb	75 114	68 930
Nákupy spolu	75 114	68 930

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 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0	0	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	446	0	790	0	-344
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	446	0	790	0	-344
Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 172 170	0	0	1 709 945	10 882 115
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 172 170	0	0	1 709 945	10 882 115
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 209 945	2 390 963	500 000	-1 709 945	2 390 963
Spolu	11 966 774	2 390 963	500 790	0	13 856 948

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

	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	0	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
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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

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 31.12.2023	Minulé obdobie 31.12.2022
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		
	Zisk (+)	2 729 467	2 547 902
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	-994 051	-853 664
	A.1.1. Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	293 025	260 703
	A.1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+ -)	-3 753	2 709
	A.1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 190 065	-1 006 036
	A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-88 000	-91 342
	A.1.12. a) Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 - zisk (-)	-5 000	
	A.1.13. Ostatné pol. nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+ -)	-258	-19 697
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-1 363 073	-1 279 364
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (- +)	-2 625 580	729 230
	A.2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+ -)	369 810	-288 872
	A.2.3. Zmena stavu zásob (- +)	892 697	-1 719 723
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 + A2)	372 343	414 874

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	0	0
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A6)	372 343	414 874
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-134 853	-580 893
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1 až A9)	237 489	-166 019
B. Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-447 441	-433 963
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 000	
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 (+)	1 430 557	785 242
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1 až B20)	988 116	354 950
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.)	258	4
	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 (+)	258	4
	C.2.5. Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-2 000 000	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)	-1 999 742	4
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ -) (A + B + C)	-774 137	188 935
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ -)	863 858	674 923
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	89 721	863 858
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentná konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ -)	89 721	863 858

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

Po konci roka 2023 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti za rok 2023.