



M A Z A R S

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti CESAM s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti CESAM s.r.o. („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

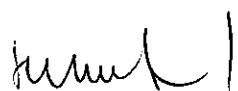
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CESAM s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 17. apríla 2014

Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia UDVA 236


Ing. Alena Sermeková
Zodpovedná audítorka
Licencia UDVA 815

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Partners and Executives of CESAM s.r.o.:

We have audited the accompanying financial statements of CESAM s.r.o. („the Company”), which comprise the balance sheet as at 31 December 2013, and the income statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes.

Statutory Body's Responsibility for the Financial Statements

Statutory Body is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended and for such internal control as Statutory Body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks or material misstatements of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by Statutory Body, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

Opinion

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of CESAM s.r.o. as at 31 December 2013, and of its financial performance for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended.

Bratislava, 17 April 2014

Mazars Slovensko, s.r.o.
UDVA license 236

Ing. Alena Sermeková
Auditor
UDVA license 815

SÚVAHA



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

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 Ā B Ć D Ě 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 závierka x zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 5 9 2 1 5 3 6	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 2 5 . 6 2 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CESAM 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

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 0 0 2 / 5 5 4 1 0 6 2 4 0 0 0 2 / 5 5 4 1 0 6 3 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 6 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Od tlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001		7 7 8 1 4 7 5	6 9 8 4 9 8 7	
				7 9 6 4 8 8	5 8 2 2 9 6 7	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		1 3 0 9 1 2 4	5 1 2 6 3 6	
				7 9 6 4 8 8	4 8 4 9 4 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003		3 8 0 8 8	8 4	
				3 8 0 0 4	1 0 9 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		3 8 0 8 8	8 4	
				3 8 0 0 4	1 0 9 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011		1 2 7 1 0 3 6	5 1 2 5 5 2	
				7 5 8 4 8 4	4 8 3 8 4 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		1 2 5 7 8 3 2	4 9 9 3 4 8	
				7 5 8 4 8 4	4 7 0 4 8 9	



Označenie 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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			1 3 3 6 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	1 3 2 0 4	1 3 2 0 4	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



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
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	6 4 6 1 5 6 9	6 4 6 1 5 6 9	5 3 3 2 1 5 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	1 5 0 8 4 9 5	1 5 0 8 4 9 5	1 4 7 0 2 6 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	1 1 5 0 8 6 9	1 1 5 0 8 6 9	1 2 0 2 6 4 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	2 9 3 1 3 6	2 9 3 1 3 6	2 4 0 4 7 3
3.	Výrobky (123) - 194	034	6 4 0 5 1	6 4 0 5 1	1 4 2 2 5
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	4 3 9	4 3 9	1 2 9 1 9
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



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
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	4 1 0 9 6 0 4	4 1 0 9 6 0 4	3 1 6 4 2 4 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	1 0 4 1 6 6 9	1 0 4 1 6 6 9	1 5 0 5 5 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	3 0 0 1 4 2 5	3 0 0 1 4 2 5	1 5 0 0 0 0 0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	6 6 4 8 7	6 6 4 8 7	1 3 1 3 9 9
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	2 3	2 3	2 7 2 8 4
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	8 4 3 4 7 0	8 4 3 4 7 0	6 9 7 6 4 0
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	4 0 3	4 0 3	1 5 5 2



Označenie 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
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	8 4 3 0 6 7	8 4 3 0 6 7	
					6 9 6 0 8 8
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	1 0 7 8 2	1 0 7 8 2	
					5 8 7 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	5 3 7 6	5 3 7 6	
					4 4 1 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	5 4 0 6	5 4 0 6	
					1 4 5 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	6 9 8 4 9 8 7	5 8 2 2 9 6 7
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	6 3 9 7 6 2 6	5 2 2 9 9 4 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	4 3 1 5 7 7 5	3 5 4 5 8 7 9
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	4 3 1 5 7 7 5	3 5 4 5 8 7 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	1 4 9 7 6 3 7	1 0 9 9 8 5 2
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	5 8 7 3 6 1	5 9 3 0 2 2
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	4 2 5 9 1	3 2 7 3 8
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	4 2 5 9 1	3 2 7 3 8
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	2 8 2 7 3	3 2 6 3 3
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevymetrované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 6 0 2 3	1 8 9 2 6
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	1 2 2 5 0	1 3 7 0 7
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	5 1 6 4 9 7	5 2 7 6 5 1
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 5 4 3 8 3	3 3 1 4 9 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	1 5 4 0 3	1 4 0 7 6
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	6 6 7 6 2	5 9 8 0 6
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	3 5 2 6 0	2 8 8 7 7
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 4 4 1 2 4	9 3 3 9 5
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	5 6 5	
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1, 1 2, 2 0 1 3 (v celých eurách)

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

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná zázvierka	Účtovná zázvierka		Mesiac	Rok
2 0 2 1 9 5 0 9 5 3				od	0 1 2 0 1 3
IČO	x riadna	x zostavená	Za obdobie	do	1 2 2 0 1 3
3 5 9 2 1 5 3 6	mimoriadna	schválená			
SK NACE		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1 2 0 1 2
2 5 . 6 2 . 0				do	1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CESAM S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

HLAVNÁ

1 7 9 5 / 5 8

PSČ

Obec

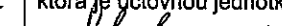
9 5 2 0 1 V R Á B L E

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 0 0 2 / 5 5 4 1 0 6 2 4 0 0 0 2 / 5 5 4 1 0 6 3 1

E-majlová adresa

Zostavený dňa: 2 6 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	6 9 7 0 9	3 3 0 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	6 1 9 7 9	3 3 0 0
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	7 7 3 0	
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	1 0 8 1 5 1 1 8	9 2 5 1 5 1 4
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	1 0 7 1 2 6 2 9	9 1 7 8 0 1 3
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	1 0 2 4 8 9	7 3 5 0 1
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	7 4 2 9 2 2 0	6 6 2 8 4 0 9
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	6 2 4 9 5 9 2	5 5 6 4 1 0 3
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 1 7 9 6 2 8	1 0 6 4 3 0 6
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	3 3 9 3 6 2 8	2 6 2 3 1 0 5
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 3 3 7 0 6 8	1 1 6 2 1 5 0
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1 0 0 6 2 8 0	8 7 0 7 2 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	2 8 8 5 5 5	2 4 8 1 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	4 2 2 3 3	4 3 3 0 0
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	2 6 0 1	6 0 9 8
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 3 6 6 9 6	1 2 7 9 5 8
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	2 9 1 7	
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	2 6 7 8	
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	3 5 8 1 0	6 1 4 6 6
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	9 8 1 1	2 4 4 0 1
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	1 9 4 3 5 0 1	1 3 6 3 9 6 4
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	1 6 7 7 2	1 1 0 9 1
N.	Nákladové úroky (562)	39		
XI.	Kurzové zisky (663)	40		4 3 5
O.	Kurzové straty (563)	41	3 4 5	1 1 5 3
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	4 3 0 5	3 4 1 4
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	1 2 1 2 2	6 9 5 9
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	1 9 5 5 6 2 3	1 3 7 0 9 2 3
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	4 5 7 9 8 6	2 7 1 0 7 1
S.1.	- splatná (591, 595)	49	4 5 9 4 4 2	2 6 9 3 5 0
2.	- odložená (+/- 592)	50	- 1 4 5 6	1 7 2 1
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	1 4 9 7 6 3 7	1 0 9 9 8 5 2
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	1 9 5 5 6 2 3	1 3 7 0 9 2 3
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	1 4 9 7 6 3 7	1 0 9 9 8 5 2

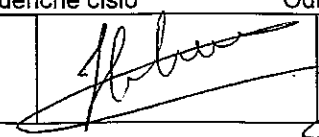
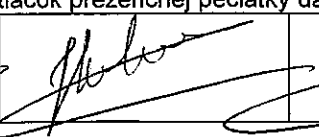
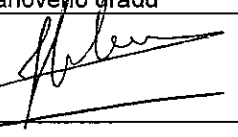
POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac		Rok	
2 0 2 1 9 5 0 9 5 3		☒ riadna ☒ zostavená		Za obdobie od 0 1 . 2 0 1 3		do 3 1 . 2 0 1 3	
ICO		☐ priebežná ☐ schválená		Bezprostredne predchádzajúce obdobie		od 0 1 . 2 0 1 2	
3 5 9 2 1 5 3 6		Mimoriadna (vyznačí sa x)		do 3 1 . 2 0 1 2			
SK NACE		V eurocentoch					
2 5 . 6 2 . 0		V celých eurách					
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky							
C E S A M S . R . O .							
Sídlo účtovnej jednotky							
Ulica						Číslo	
H L A V N Á						1 7 9 5 / 5 8	
PSČ		Obec					
9 5 2 0 1		V R Á B L E					
Číslo telefónu				Číslo faxu			
0 0 0 2 / 5 5 4 1 0 6 2 4				0 /			
Emailová adresa							
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	
2 6 . 0 2 . 2 0 1 4							
Schválené dňa:							
2 0							

Záznamy daňového úradu			
Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu	
Schválené dňa:		  	

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. 01. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16.02.2005 (Obchodný register 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 do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra , oddiel Sro, vložka č. 19815/N.

2. 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)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	76
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.5.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24.7.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 31.7.2013 pod č.146/2013, pod Z003433.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29.5.2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa

zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

V decembri 2013, Národná rada SR schválila vládny návrh zákona o zmene a doplnení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vrátane zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Preto sa v účtovnej závierke pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 22 %.

(b) 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 hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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 obstarávacia 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 obstarávacia 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

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3.946 tis. EUR (2012: 4.081 tis. EUR).

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s ním nakladať.

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie								
		a	b	c	d	e	f	g	h	i
			Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né 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			36 996						36 996
	Prírastky			1 008						1 008
	Úbytky			0						0
	Presuny			0						0
	Stav na konci účtovného obdobia			38 004						38 004
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			1 092						1 092
	Stav na konci účtovného obdobia			84						84

CESAM s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky 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
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 988						35 988
Prírastky		1 008						1 008
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		36 996						36 996
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		2 100						2 100
Stav na konci účtovného obdobia		1 092						1 092

CESAM s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné nutelné veci a súbory hruteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostálny 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			1 109 571				13 360	0	1 122 931
Prírastky			153 865					13 204	167 069
Úbytky			-18 963						-18 963
Presuny			13 360				-13 360		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 257 832				0	13 204	1 271 036
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			639 081				0	0	639 081
Prírastky			138 366				0	0	138 366
Úbytky			-18 963				0	0	-18 963
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			758 484				0	0	758 484
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			470 490				13 360	0	483 850
Stav na konci účtovného obdobia			499 348				13 204	0	512 552

CESAM s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné				Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
				hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	pestovateľské celky trvalých porastov	základné stádo a ťažné zvieratá				
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia				1 029 914				59 816	0	1 089 730
Prírastky				19 840				13 360		33 200
Úbytky				0				0		0
Presuny				59 817				-59 816		1
Stav na konci účtovného obdobia				1 109 571				13 360	0	1 122 931
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				512 131				0	0	512 131
Prírastky				126 950				0	0	126 950
Úbytky				0				0	0	0
Presuny				0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia				639 081				0	0	639 081
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				0				0	0	0
Prírastky				0				0	0	0
Úbytky				0				0	0	0
Presuny				0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia				0				0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia				517 783				59 816	0	577 599
Stav na konci účtovného obdobia				470 490				13 360	0	483 850

2. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia majetku (viď informácie k dlhodobému majetku). Na zásoby nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 041 150	519	1 041 669
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 001 425		3 001 425
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 487		66 487
Iné pohľadávky	23		23
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 109 085	519	4 109 604

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 504 388	1 178	1 505 566
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	131 399		131 399
Iné pohľadávky	1 527 284		1 527 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 163 071	1 178	3 164 249

Pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	403	1 552
Bežné účty v banke	841 812	696 088
Peniaze na ceste	1 255	0
Spolu	843 470	697 640

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 738	42 591	32 738	0	42 591
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 008	21 231	18 008	0	21 231
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	3 000	2 500	0	3 000
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2013	8 500	10 500	8 500	0	10 500
Rezerva na účtovníctvo 12/2013	0	4 200	0		4 200
Iné	70	0	70	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 738	42 591	32 738	0	42 591
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 508	32 738	32 508	0	32 738
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 264	18 008	14 264	0	18 008
Overenie účt. závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Rezerva na nevyfakt. Materiál	3 234	0	3 234		0
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2012	8 000	8 500	8 000	0	8 500
Iné	850	70	850	0	70
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 508	32 738	32 508	0	32 738
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky. Spoločnosť odhaduje, že vzhľadom na nízky priemerný vek zamestnancov, je hodnota rezervy nevýznamná.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 273	32 634
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	28 273	32 634
Závazky po lehote splatnosti	1 580	16 731
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	514 917	510 920
Krátkodobé záväzky spolu	516 497	527 651

Závazky neboli zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložený daňový záväzok	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	55 683	59 594
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	55 683	59 594
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	12 250	13 707
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 456	1 721
Zaúčtovaná ako náklad	-1 456	1 721
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 927	16 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 469	4 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 469	4 731
Čerpanie sociálneho fondu	8 373	2 044
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 023	18 927

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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:

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za resale		Tržby za služby a tovar		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	0	0	0	1 457	1 118	1 457	1 118
Belgicko	10 312 562	9 003 074	316 427	160 434	131 001	16 687	10 759 990	9 180 195
iné					20 891		20 891	0
Spolu	10 312 562	9 003 074	316 427	160 434	153 349	17 805	10 782 338	9 181 313

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 28.988 EUR (v roku 2012 zvýšenie 24.090 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 102.489 EUR (v roku 2012 73.501 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	293 136	240 473	166 627	52 663	73 846
Výrobky	64 051	14 225	14 570	49 826	-345
Zvieratá					0
Spolu	357 187	254 698	181 197	102 489	73 501
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				102 489	73 501

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výnosy	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 810	61 466
Predaj nepotrebného materiálu - šrot	35 570	26 336
Ostatné výnosy - refakturácie	0	24 174
Prebytok na sklade - fyzická inventúra	0	7 672
Refundácia dane	0	946
Iné	240	2 338
Finančné výnosy, z toho:	16 772	11 526
Kurzové zisky, z toho:	0	435
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	435
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	16 772	11 091
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	16 772	11 091
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	10 628 989	9 163 508
Tržby z predaja služieb	83 640	14 505
Tržby za tovar	69 709	3 300
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 810	61 466
Čistý obrat spolu	10 818 148	9 242 779

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Nájomné	425 921	416 454
Preprava	166 761	160 812
Opravy a údržba	164 761	136 510
Personálne služby	134 603	83 982
Právne a ekonomické poradenstvo	117 238	118 967
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	6 328	6 286
Ostatné	164 016	141 295
Spolu	1 179 628	1 064 306

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 328	6 286
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	6 328	6 286

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 955 623		100,00 %	1 370 922		100,00 %
teoretická daň		449 793	23,00 %		260 475	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	42 030	9 667	0,49 %	56 011	10 642	0,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-142	-33	0,00 %	-9 636	-1 830	-0,13 %
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	1 997 510	459 427	23,49 %	1 417 297	269 287	19,64 %
Splatná daň z príjmov		459 427	23,49 %		269 287	19,64 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		-1 793	
Splatná daň z príjmov-úroky		15	0,00 %		1 856	0,14 %
Odložená daň z príjmov		-1 456	-0,07 %		1 721	0,13 %
Celková daň z príjmov		457 986	23,42 %		271 071	19,77 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	557	662
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

K. 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 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONÓMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH TRHOVÝCH PODMIENOK

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku. Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za obvyklých trhových podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	a	b	c	d	e
Základné imanie	531 104				531 104
Zákonný rezervný fond	53 110				53 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 545 879			769 897	4 315 775
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 099 852	1 497 637	(329 955)	-769 897	1 497 637
Spolu	5 229 945	1 497 637	-329 955	0	6 397 626

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1.497.637 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1.497.637 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.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 104				531 104
Zákonný rezervný fond	53 110				53 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 987 068			558 811	3 545 879
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	798 302	1 099 852	(239 491)	-558 811	1 099 852
Spolu	4 369 584	1 099 852	(239 491)	0	5 229 945

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	1 099 852
Rozdelenie účtovného zisku	2013
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	769 897
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	329 955
Iné	
Spolu	1 099 852

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 955 622	1 370 923
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	136 696	127 958
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-238	-
Rezervy	9 853	230
Výnosy z úrokov	-16 772	-11 091
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 085 162	1 488 020
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	526 161	54 955
Úbytok (prírastok) zásob	-38 232	-345 923
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-64 325	-33 197
Peňažné toky z prevádzky	2 508 765	1 163 855

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 508 765	1 163 855
Prijaté úroky	16 772	11 091
Zaplatená daň z príjmov	-409 176	-120 126
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 116 361	1 054 820
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 917	
Nákup dlhodobého majetku	-167 068	-33 201
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-164 151	-33 201
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-1 476 425	-1 525 000
Zaplatené dividendy	-329 956	-239 491
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 806 381	-1 764 491
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	145 829	-742 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	697 640	1 440 512
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	843 470	697 640

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.