
CESAM s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2017

CESAM s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2017

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY SPOLOČNOSTI**

CESAM s.r.o.

K 31. DECEMBRU 2017

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	CESAM s.r.o.
IČO:	35 921 536
Sídlo spoločnosti:	Hlavná 1795/58 952 01 Vráble
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2017
Dátum vyhotovenia správy:	12. decembra 2018
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti CESAM s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CESAM s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia a jej peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

- Spoločnosť v účtovnej závierke vykazuje krátkodobé úverové pohľadávky a úrokové náklady voči spoločnosti CEHIP s.r.o. v celkovej výške 8 000 tis. EUR (k 31. decembru 2016: 6 100 tis. EUR) ako ostatné dlhodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám na riadku 47 súvahy. Táto suma by mala byť vykázaná ako ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám a mala by sa tak vykazovať na riadku 59 súvahy.
- Spoločnosť v účtovnej závierke vykazuje k 31. decembru 2016 prijaté dividendy od spoločnosti Keen Eagle Engineering Ltd. vo výške 463 tis. EUR ako výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov od prepojených účtovných jednotiek na riadku 33 výkazu zisku a strát. Táto suma by mala byť vykázaná ako výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek a mala by sa tak vykazovať na riadku 32 výkazu zisku a strát.

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 („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 podmienený názor.

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, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

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.



M A Z A R S

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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.

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:

- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 12. decembra 2018

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

Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

CESAM s.r.o.

so sídlom Hlavná 1795/58, 952 01 Vráble, IČO: 35921536

(ďalej len ako „Spoločnosť“)

VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie končiace sa 31.12.2017



Obsah výročnej správy

1	História Spoločnosti.....	3
2	Orgány spoločnosti.....	4
3	Informácie o vývoji spoločnosti a o jej finančnej situácii	4
4	Riziká a neistoty	7
5	Budúci vývoj spoločnosti	8
6	Informácia o vplyve na životné prostredie	8
7	Ľudské zdroje	8
8	Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja.....	8
9	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	8
10	Informácia o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodný podielov a akcií.....	8
11	Informácia o organizačnej zložke v zahraničí.....	9
12	Rozdelenie výsledku hospodárenia 2017	9
13	Kontakt	9
14	Prílohy.....	9

1 História 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.

K 31. decembru 2017 mala spoločnosť jedného spoločníka, a to:

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

Do 25.6.2013 bola prvým spoločníkom spoločnosť ORLAN INVEST S.A. Spoločnosť Actaris Capital S.A. prevzala plný podiel od spoločnosti ORLAN INVEST S.A. od 26.6.2013.

Základné imanie spoločnosti je vo výške 531.104 EUR. K 31.12.2017 Spoločnosť Acraris Capital SA má 100 %-ný podiel na základnom imaní, t.j. 531.104 EUR.

Hlavnou podnikateľskou činnosťou je *výroba, spracovávanie plechov, konkrétne razenie, ohranovanie, valcovanie-skružovanie, zváranie, rozniťovanie*. 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.

2 Orgány spoločnosti

Konatelia Spoločnosti :

- Pán Bernard Santens, vznik funkcie 16.02.2005
- Pán Alex Hubrecht, vznik funkcie 16.02.2005

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj podpis.

3 Informácie o vývoji spoločnosti a o jej finančnej situácii

- *Vývoj vybraných ukazovateľov*

v EUR	k 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2015	zmena 2017/2016	
Aktíva celkom	13.290.450	12.084.432	9.809.665	1.206.018	10 %
Vlastné imanie	12.529.532	11.065.913	8.645.720	1.463.619	13 %
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0 %
Tržby (výroba, služby, zmena stavu zásob)	12.782.517	12.301.673	10.698.536	480.844	4 %
Zisk po zdanení	2.716.431	2.419.508	1.443.116	296.923	12 %
Priemerný stav zamestnancov	87	98	77	-11	-11 %

Spoločnosť dosahuje stabilné výsledky, vlacročný rast zisku vytvára dobrú základňu na rozvíjanie podnikateľských aktivít.

- *Majetok spoločnosti*

v EUR	rok 2017		rok 2016	rok 2015	zmena 2017/2016	
Dlhodobý hmotný majetok	665.933	5,01%	558.344	360.890	107.589	19 %
Zásoby	2.211.190	16,64%	1.693.439	1.643.117	517.751	31 %
Pohľadávky	9.821.660	73,90%	8.817.467	7.486.703	1.004.193	11 %
Finančné účty	522.291	3,93%	951.056	218.986	-428.765	-45 %
Ostatný majetok	69.376	0,52%	64.126	99.969	5.250	8 %
Majetok (aktíva) celkom	13.290.450	100 %	12.084.432	9.809.665	1.206.018	10 %

Celkové aktíva spoločnosti vzrástli o 1.206.018 EUR t.j. o 10 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Najvýznamnejší podiel na celkových aktívach majú pohľadávky vo výške 9.821.660 EUR (73,90 %), zásoby vo výške 2.211.190 EUR (16,64 %), finančné účty v sume 522.291 EUR (3,93 %), dlhodobý hmotný majetok vo výške 665.933 EUR (5,01 %) a ostatný majetok vo výške 69.376 EUR (0,52 %),

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej cene vzrástla o 107.589 EUR (t.j. 19 %).

Zásoby medziročne vzrástli o 517.751 EUR. Doba obratu zásob sa v roku 2017 zvýšila z 84 dní (rok 2016) na 87.

v EUR	rok 2017	rok 2016	rok 2015	zmena 2017/2016	
Pohľadávky z obchodného styku	873.910	942.981	839.421	- 69.071	- 7 %
Pohľadávky podniku v skupine	774.334	1.500.210	6.438.487	-725.876	- 48%
Daňové pohľadávky	172.461	110.495	208.772	61.966	56 %
Iné pohľadávky	955	0	23	955	100 %
Dlhodobé pohľadávky	8.000.000	6.263.781	0	1.736.219	28 %
Celkom pohľadávky	9.821.660	8.817.467	7.486.703	1.004.193	11 %

Pohľadávky z obchodného styku sa znížili o 69.071 EUR. Obrat pohľadávok poklesol z 25 dní v roku 2016 na 23 dní roku 2017.

- Pasíva – zdroje krytia majetku

v EUR	rok 2017		rok 2016	rok 2015	zmena 2017 /2016	
Vlastné imanie	12.529.532	94,28%	11.065.913	8.645.720	1.463.619	13 %
Rezervy	41.686	0,31%	30.777	31.995	10.909	35 %
Závazky	719.232	5,41%	987.742	1.131.950	-268.510	-27 %
Pasíva - krytie majetku	13.290.450	100%	12.084.432	9.809.665	1.206.018	10 %

Vlastné imanie tvorí 94,28 % pasív, záväzky 5,41 % a rezervy 0,31 % pasív.

Zmeny vo vlastnom imaní

v EUR	rok 2017	rok 2016	rok 2015	zmena 2017 /2016	
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0,00%
Rezervný fond	53.110	53.110	53.110	0	0,00%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1.992	820	135	-2.812	-343 %
Nerozdelený zisk minulých rokov	9.230.879	8.061.371	6.618.255	1.169.508	15 %
Zisk v danom roku	2.716.431	2.419.508	1.443.116	296.923	12 %
Vlastné imanie	12.529.532	11.065.913	8.645.720	1.463.619	13 %

Od roku 2011 si Spoločnosť ponecháva väčšiu časť vytvoreného zisku po zdanení vo vlastných zdrojoch, čím dochádza k zvyšovaniu vlastného imania. Z medziročného zvýšenia vlastného imania k 31.12.2017 (1.463.619 EUR), predstavuje nerozdelený zisk roku 2016 sumu 1.169.508 EUR, pričom zisk po zdanení v danom roku vzrástol o 296.923 EUR oproti minulému roku, čo sa tiež prejavilo v medziročnej zmene vlastného imania.

Zvyšovanie vlastného imania sa prejavilo v ukazovateli samofinancovania, ktorý stúpol z 91,57 % v roku 2016 na 94,27 % v roku 2017. Naopak, celková zadlženosť klesla z 8,43 % v roku 2016 na 5,73 % v roku 2017.

Výnosy

v EUR	rok 2017		rok 2016	rok 2015	zmena 2017/2016	
Tržby z predaja výrobkov, služieb a zmena stavu výrobkov	12.782.517	89,13%	12.301.673	10.698.536	480.844	4 %
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	307.401	2,14 %	166.053	147.845	141.348	85 %
Výnosy z finančnej činnosti	1.252.352	8,73 %	708.092	221.406	544.260	77 %
Výnosy celkom	14.342.270	100 %	13.175.818	11.067.787	1.166.452	9 %

Náklady

v EUR	rok 2017		rok 2016	rok 2015	zmena 2017/2016	
Výrobná spotreba (materiál + služby)	9.544.019	82,09 %	8.471.283	7.620.490	1.072.736	13 %
Osobné náklady	1.348.787	11,60 %	1.506.110	1.395.493	-157.323	-10 %
Odpisy majetku	159.312	1,37 %	137.682	115.194	21.630	16 %
Náklady z finančnej činnosti	2.230	0,02 %	2.305	2.347	-75	3 %
Dane	484.666	4,17 %	565.372	417.621	-80.706	-14 %
Ostatné náklady (tovar + dane a poplatky + ostatné náklady)	86.825	0,75 %	73.558	73.526	13.267	18 %
Náklady celkom	11.625.839	100 %	10.756.310	9.624.671	869.529	8 %

v EUR	rok 2017	rok 2016	rok 2015	zmena 2017/2016	
Zisk po zdanení	2.716.431	2.419.508	1.443.116	296.923	12 %

Na vytvorenom zisku sa tak ako aj v minulých obdobiach v rozhodujúcej výške podieľali výnosy z hlavnej činnosti, ktoré predstavujú 89,13 % všetkých výnosov. V súvislosti s kúpou cenných podielov stúpli finančné výnosy – prijaté dividendy o 544 tis. EUR.

Výrobné náklady vrátane osobných nákladov (93,69 %) dosahujú propocionálnu výšku vo vzťahu k výnosom z hlavnej činnosti, čo sa prejavilo aj vo výške výsledku hospodárenia. Zisk po zdanení vzrástol oproti roku 2016 o 296.923 EUR.

Situácia spoločnosti z pohľadu vybraných ukazovateľov:

Rentabilita celkových aktív sa nezmenila. Na jedno euro aktív pripadá v roku 2017 0,2 eur zisku. V rentabilite tržieb, na jedno euro tržieb v roku 2017 pripadá 0,215 eur zisku, v roku 2016 to bolo 0,194 eur.

Priaznivé hodnoty dosiahli aj ukazovatele nákladovosti a ziskovosti. V roku 2017 sa vynaložilo na jedno euro výnosov 0,78 eur nákladov (v roku 2016 – 0,81 eur). Jedno euro výnosov prinieslo v roku 2017 – 0,22 eur zisku (v roku 2016 – 0,19 eur).

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Obrat zásob (z nákladov)	87 dní	84 dní	94 dní
Obrat pohľadávok	23 dní	25 dní	25 dní
Pomerové ukazovatele likvidity			
Pohotovú likviditu - (0,2 - 0,8)	0,741	0,984	0,197
Bežnú likviditu - (1,1 - 1,5)	3,326	3,625	6,924
Celkovú likviditu - (2,0 - 2,5)	6,463	5,377	8,400

Ukazovatele zadĺženosti			
Celková zadĺženosť	5,73%	8,43%	11,87%
Ukazovateľ samofinancovania	94,27%	91,57%	88,13%
Ukazovatele rentability			
Rentabilita celkových aktív (celkových zdrojov)	0,204	0,200	0,147
Rentabilita vlastného imania	0,217	0,219	0,167
Rentabilita cudzích zdrojov	3,570	2,376	1,240
Rentabilita tržieb	0,215	0,194	0,134
Nákladovosť	0,78 €	0,81 €	0,87 €
Ziskovosť	0,22 €	0,19 €	0,13 €

4 Riziká a neistoty

Rizikom pre spoločnosť Cesam sú najmä zmeny v zákonoch a predpisoch cudzích krajín, ktoré môžu mať vplyv na predajnosť výrobkov. Spoločnosť je závislá vo veľkej miere na rozvoji ostatných spoločností, ktoré patria do skupiny. Zmeny, výsledky v týchto spoločnostiach majú veľký vplyv na spoločnosť Cesam.

Ďalším rizikom sú zákony a predpisy v cudzích krajinách, ktoré sa týkajú dovozu tovaru, dane a predaju online. Každá krajina má svoj súbor zákonov a nariadení, ktoré ovplyvňujú fungovanie spoločnosti Cesam.

Rizikom pre spoločnosť Cesam je aj fakt, že v súčasnosti je nedostatok kvalifikovaných pracovníkov.

5 Budúci vývoj spoločnosti

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

6 Informácia o vplyve na životné prostredie

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

7 Ľudské zdroje

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za zdaňovacie obdobie je na úrovni 87 zamestnancov (v roku 2016 – 98). Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavuje 80 zamestnancov (v roku 2016 – 98). Spoločnosť zamestnáva jedného vedúceho pracovníka.

8 Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 nemala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

9 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mohli mať vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2017.

10 Informácia o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodný podielov a akcií

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely.

11 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku.

12 Rozdelenie výsledku hospodárenia 2017

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 24.5.2018 bol výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 2.716.431,35 EUR rozdelený, a to nasledovne:

- 2.716.431,35 EUR bolo zaúčtovaných na nerozdelený zisk minulých rokov.

13 Kontakt

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

IČO: 35921536
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 k 31.12.2017.

Vo Vrábľoch dňa


Alex Hubrecht
DIRECTOR
CESAM, s.r.o.
Konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 9 5 0 9 5 3	x riadna	malá	od	0 1 2 0 1 7
IČO			Za obdobie	do 1 2 2 0 1 7
3 5 9 2 1 5 3 6	mimoriadna	x veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 6
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do	1 2 2 0 1 6
2 5 . 6 2 . 0				

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 : 1 9 8 1 5 / N

Telefónne číslo

0 2 5 5 4 1 0 6 2 4

Faxové číslo

0 2 5 5 4 1 0 6 3 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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
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	4 3 8 9 6	4 3 8 9 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 9 9 2	5 9 9 2	1 9 4 4 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 9 2 0 6	1 9 2 0 6	2 2 0 1 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 9 2 0 6	1 9 2 0 6	2 2 0 1 8
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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 5 5 5 1 4 1	1 2 5 5 5 1 4 1	
					1 1 4 6 1 9 6 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 1 1 1 9 0	2 2 1 1 1 9 0	
					1 6 9 3 4 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 0 6 9 3 5	1 5 0 6 9 3 5	
					1 4 0 9 3 8 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 4 0 7 8 0	6 4 0 7 8 0	
					2 3 3 5 7 4
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 2 6 3 5	6 2 6 3 5	
					5 0 4 8 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	8 4 0	8 4 0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 0 0 0 0 0 0	8 0 0 0 0 0 0	
					6 1 0 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným 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	8 0 0 0 0 0 0	8 0 0 0 0 0 0	6 1 0 0 0 0 0
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	1 8 2 1 6 6 0	1 8 2 1 6 6 0	2 7 1 7 4 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 7 3 9 1 0	8 7 3 9 1 0	9 4 2 9 8 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 4 1 1 0 9	8 4 1 1 0 9	9 3 0 2 7 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	1 2 6 0	1 2 6 0	1 4 9 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 1 5 4 1	3 1 5 4 1	1 1 2 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 7 4 3 3 4	7 7 4 3 3 4	1 6 6 3 9 9 1
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 2 4 6 1	1 7 2 4 6 1	1 1 0 4 9 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 5 5	9 5 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 2 9 0 4 5 0	1 2 0 8 4 4 3 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 5 2 9 5 3 2	1 1 0 6 5 9 1 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 9 9 2	8 2 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 9 9 2	8 2 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 2 3 0 8 7 9	8 0 6 1 3 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 2 3 0 8 7 9	8 0 6 1 3 7 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 1 6 4 3 1	2 4 1 9 5 0 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 6 0 9 1 8	1 0 1 8 5 1 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 4 2 6	2 0 9 8 0
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 podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 9 3 8	1 4 2 1 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 4 8 8	6 7 6 1



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	7 0 4 8 0 6	9 6 6 7 6 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 0 4 1 3 8	6 8 6 5 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 5 1 8 5 5	4 2 3 9 4 9
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	3 5 2 2 8 3	2 6 2 5 8 7
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	5 7 4 0 0	7 9 5 9 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 9 0 6	4 4 1 4 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 3 6 2	1 5 4 9 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 5 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 1 6 8 6	3 0 7 7 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 5 5 6	2 0 1 5 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 9 1 3 0	1 0 6 2 0
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		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 4 1 6 2 6 2	3 8 9 1 8 8 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 5 2 3 5 2	7 0 8 0 9 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	9 3 2 7 0 9	4 6 3 4 0 8
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	9 3 2 7 0 9	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		4 6 3 4 0 8
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	3 1 9 6 4 3	2 4 4 6 8 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 1 9 5 8 8	2 4 4 6 2 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 5	6 4
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	2 2 3 0	2 3 0 5
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	5 9	6 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 7 1	2 2 4 0



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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Rezanie a zváranie kovových platiní
- 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 k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 potencijálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 87 (v účtovnom období 2016 bol 98).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 80, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2016 to bolo 98 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý 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 obstarávacía 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 preценenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 nevymožiteľné pohľadávky.

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 odpochť 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, prijimateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovej 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 odpochťov 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
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

16. 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.

17. 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.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088							38 088
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088							38 088
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaňovaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a bory hmotných vecí	Pestovateľské čelky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté prediavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 637 513					19 440	1 656 953
Prírastky		35 173	239 319				43 896	5 992	324 380
Úbytky			109 290					19 440	128 730
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia		35 173	1 767 542				43 896	5 992	1 852 603
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 098 609						1 098 609
Prírastky		440	196 511						197 351
Úbytky			109 290						109 290
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia		440	1 186 230						1 186 670
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	538 504					19 440	558 344
Stav na konci účtovného obdobia		34 733	581 312				43 896	5 992	665 933

CESAM s.r.o.

Prehľad o pomere dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci: a	Pestovateľské 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			1 362 985				0	11 000	1 373 985
Prírastky			326 696					0	346 136
Úbytky			52 168					11 000	63 168
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 637 513				0	19 440	1 656 953
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 013 095				0	0	1 013 095
Prírastky			137 682				0	0	137 682
Úbytky			52 168				0	0	52 168
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 098 609				0	0	1 098 609
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			349 890				0	11 000	360 890
Stav na konci účtovného obdobia			538 904				0	19 440	558 344

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 31.12.2017 je 19 206,15 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke :

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2017	2016	2017	2016	2017	2016
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	0	0	180 000	180 000	19 206	22 018
Spolu								19 206	22 018

4. Zásoby

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 813 103	8 814 585
Pohľadávky po lehote splatnosti	183	2 882
Spolu	9 813 286	8 817 467

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

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie
Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	40 282	36 282
Ostatné	4 055	4 751
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	44 337	41 033
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	5 833	1 075
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	5 833	1 075
Spolu	50 170	42 108

9. Vlastné imanie

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 2 419 508EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	1 169 508
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 250 000
Iné	
Spolu	2 419 508

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 2.716.431EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2.716.431 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.

10. Rezervy

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2017
	Stav 01.01.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odpisovanie do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 777	41 686	30 777	0	41 686
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	20 157	22 556	20 157	0	22 556
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 157	22 556	20 157	0	22 556
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na energie za 12/2017	0	8 730	0	0	8 730
Rezerva na audít	2 820	2 800	2 820	0	2 800
Rezerva na účtovníctvo	4 800	4 600	4 800	0	4 600
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 620	19 130	10 620	0	19 130

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

11. Záväzky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	640 627	779 804
Záväzky v lehote splatnosti	64 179	186 958
	704 806	966 762

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 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	251 855	251 855	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	352 283	352 283	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	57 400	57 400	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	35 906	35 906	0	0
Daňové záväzky a dotácie	7 362	7 362	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	704 806	704 806	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 2016 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	423 949	423 949	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	262 587	262 587	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	79 592	79 592	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 148	44 148	0	0
Daňové záväzky a dotácie	154 986	154 986	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 500	1 500	0	0
	966 762	966 762	0	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-19 130	-10 620
– zdaniteľné	26 213	42 814
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 488	6 761

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	1 488
Stav k 31. decembru 2016	6 761
Zmena	-5 273
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-5 273
– zaúčtované do vlastného imania	0

13. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 219	15 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 175	5 997
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 175	5 997
Čerpanie sociálneho fondu	6 456	6 407
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 938	14 696

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

14. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

16. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 201 097		100,00 %	2 984 880		100,00 %
teoretická daň		672 230	21,00 %		656 674	22,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	96 889	20 347	0,64 %	60 494	13 309	0,45 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-964 994	-202 649	-6,33 %	-486 282	-106 982	-3,58 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 332 992	489 929	15,31 %	2 559 093	563 000	18,86 %
Splatná daň z príjmov		489 929	15,31 %		563 000	18,86 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov-úroky		10	0,00 %		12	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-5 273	-0,16 %		2 360	0,08 %
Celková daň z príjmov		484 666	15,14 %		565 372	18,94 %

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	11 824 092	11 779 543
Resale	408 781	443 461
	12 232 873	12 223 004
Tovar		
tovar	216 596	123 081
	216 596	123 081
Služby		
Services	130 286	107 293
	130 286	107 293
Spolu	12 579 755	12 453 378

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 447.982 EUR (v roku 2016 zníženie 42.909 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 419.358 EUR (v roku 2016 zníženie 28.285 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	640 779	233 574	249 441	407 205	-15 867
Výrobky	62 635	50 482	63 238	12 153	-12 756
Zvieratá					0
Spolu	703 414	284 056	312 679	419 358	-28 624
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				419 358	-28 624

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj nepotrebného šrotu	43 673	23 325
Iné	21 615	1 147
Spolu	65 288	24 472

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	961 493	1 109 188
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	240 194	243 932
Zdravotné poistenie	94 282	95 071
Sociálne zabezpečenie	52 818	57 919
Spolu	1 348 787	1 506 110

6. Kurzové zisky
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

7. Finančné výnosy
Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	932 709	463 408
Výnosové úroky od prepojených osôb	319 588	244 620
Ostatné výnosové úroky	55	64
Spolu	1 252 352	708 092

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2017	2016
Cestovné	18 461	30 884
Reprezentačné	31 547	33 689
Nájomné	487 188	439 522
Preprava	180 916	170 665
Opravy a údržba	155 778	137 691
Personálne služby	142 744	99 182
Právne a ekonomické poradenstvo	298 514	134 133
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)	4 858	4 925
Ostatné	84 360	80 688
Spolu	1 404 366	1 131 379

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	20 890	0
Dary	650	200
Pokuty	0	100
Poistenie	5 158	6 403
Iné	7	1 333
Spolu	26 705	8 036

10. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	59	65
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	59	65

11. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	2 171	2 240
Náklady na prečenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	2 171	2 240

12. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 858	4 925
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 858	4 925

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>	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Tovar	0	2 515
	Služby	2 505	2 885
	Spolu	2 505	5 400
Belgicko	Vlastné výrobky	11 824 092	11 779 543
	Resale	408 781	443 461
	Služby	101 340	75 671
	Tovar	216 596	120 566
	Spolu	12 550 809	12 419 241
Čína	Služby	26 441	28 737
	Spolu	26 441	28 737
Spolu	Vlastné výrobky	11 824 092	11 779 543
	Resale	408 781	443 461
	Služby	130 286	107 293
	Tovar	216 596	123 081
	Spolu	12 579 755	12 453 378

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1. Podmieneny 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 povinnosti**
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 2017 bola 459.583 EUR.
- 5. Prenajatý majetok**
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

CERED s.r.o.

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb-poradenstvo	64 935	64 935
Nákupy spolu	64 935	64 935

	2017	2016
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky (istina 8.000.000 EUR)	231 123	0
Nákupy spolu	231 123	0

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

RF-Technologie NV, Belgicko:

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	12 232 873	12 212 093
Predaj tovaru	216 596	119 116
Predaj služieb	97 824	74 351
Výnosy spolu	12 547 293	12 405 560

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup materiálu	474 635	385 375
Nákup služieb-poradenstvo	-	16 045
Úroky z pôžičky (istina 2000 000eur)	0	0
Úroky z pôžičky (istina 1500 000eur)	235	620
Nákupy spolu	474 870	402 040

CEHIP, s.r.o.

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj služieb	2 505	2 685
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	58 159	244 000
Úroky z pôžičky (istina 1 650 000 eur)	29 978	
Výnosy spolu	90 642	246 685

	2017	2016
	EUR	EUR
Nájomné	459 583	435 384
Nákup energie	120 067	105 174
Nákupy spolu	579 650	540 558

Keen Eagle Engineering China:

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj služieb	26 441	28 737
Výnosy spolu	26 441	28 737

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup materiálu	2 006 275	1 855 915
Nákupy spolu	2 006 275	1 855 915

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 2016 bol 1 a v roku 2015 bol 1.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	62 616	205 500
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	62 616	205 500

Transakcie s VGD s.r.o.

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb	53 281	63 243
Nákupy spolu	53 281	63 243

M. 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 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	820	-2 812	0	0	-1 992
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	820	-2 812	0	0	-1 992
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 061 371	0	0	1 169 508	9 230 879
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 061 371	0	0	1 169 508	9 230 879
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0			1 250 000	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 419 508	2 716 431	0	-2 419 508	2 716 431
Spolu	11 065 913	2 713 619	0	0	12 529 532

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 109
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 100
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	135	685	0	0	820
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	135	685	0	0	820
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 618 255	0	0	1 443 116	8 061 371
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 618 255	0	0	1 443 116	8 061 371
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 443 116	2 419 508	0	-1 443 116	2 419 508
Spolu	8 645 720	2 420 193	0	0	11 065 913

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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.

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 201 097	2 984 880
Úpravy o nepeňažné operácie:	20 890	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	159 312	137 682
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 367	-18 500
Rezervy	10 909	-1 218
Výnosy z úrokov	-319 643	-244 684
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 064 198	2 858 160
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	209 560	270 386
Úbytok (prírastok) zásob	-517 751	-50 322
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-120 359	-289 446
Peňažné toky z prevádzky	2 635 648	2 788 778
	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Prijaté úroky	195 309	80 693
Zaplatená daň z príjmov	-680 299	-320 765
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 150 658	2 548 706
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	25 517	18 500
Nákup dlhodobého majetku	-304 940	-335 136
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-279 423	-316 636
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-1 050 000	-1 500 000
Zaplatené dividendy	-1 250 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 300 000	-1 500 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-428 765	732 070
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	951 056	218 986
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	522 291	951 056