



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

CESAM s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vráble

IČO: 35 921 536

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti CESAM s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CESAM s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 27. mája 2021



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



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

CESAM s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020



CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vráble

IČO: 35 921 536

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2020

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

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of CESAM s.r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2020, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2020, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for opinion

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

Responsibilities of Management for the Financial Statements

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

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

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

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

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

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

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

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

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



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

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2020 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

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

Bratislava, 27 May 2021

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

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

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 31.12.2020

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	8
5	Budúci vývoj spoločnosti	8
6	Informácia o vplyve na životné prostredie	9
7	Ľudské zdroje	9
8	Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja	9
9	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.....	9
10	Informácia o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodný podielov a akcií.....	9
11	Informácia o organizačnej zložke v zahraničí.....	9
12	Rozdelenie výsledku hospodárenia 2020	10
13	Kontakt.....	10
14	Prílohy	10

1 História Spoločnosti

Spoločnosť CESAM s.r.o. bola založená 19. Januára 2005. Sídlo spoločnosti je Hlavná 1795/58, 952 01 Vráble.

Spoločnosť CESAM s.r.o. vznikla dňa 16. Februára 2005 zapísaním do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34953/B. Do 21.marca 2007 spoločnosť sídlila na ulici Záhradnícka 51, 821 08 Bratislava.

Od 22. marca 2007 je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 19815/N.

K 31. decembru 2020 mala spoločnosť jedného spoločníka, a to:

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

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 31.12.2020 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, roznítovanie*. 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 M M 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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2018	zmena 2020/2019	
Aktíva celkom	10.870.857	10.338.193	8.018.378	532.664	5%
Vlastné imanie	9.685.573	8.553.442	6.687.571	1.132.131	13%
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0%
Tržby (výroba, služby, zmena stavu zásob)	16.673.908	17.974.826	15.006.255	-1.300.918	-7%
Zisk po zdanení	3.133.790	2.865.366	2.757.172	268.424	9%
Priemerný stav zamestnancov	87	92	82	-5	-5%

Spoločnosť dosahuje stabilné výsledky.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2020 bol 87 zamestnancov a oproti roku 2019 sa znížil o 5%.

- *Majetok spoločnosti*

v EUR	rok 2020		rok 2019	rok 2018	zmena 2020/2019	
Dlhodobý hmotný majetok	1.098.362	10%	1.103.467	745.078	-5.105	-0,5%
Zásoby	2.931.951	27%	3.000.975	2.558.143	-69.024	-2%
Pohľadávky	6.039.184	56%	6.002.156	3.041.848	37.028	1%
Finančné účty	728.553	7%	157.659	1.607.754	570.894	362%
Ostatný majetok	72.807	1%	73.936	65.555	-1.129	-2%
Majetok (aktíva) celkom	10.870.857	100%	10.338.193	8.018.378	532.664	5%

Celkové aktíva spoločnosti sa zvýšili o 532.664 EUR t.j. o 5 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Najvýznamnejší podiel na celkových aktívach majú pohľadávky vo výške 6.039.184 EUR (56 %), zásoby vo výške 2.931.951 EUR (27 %), dlhodobý hmotný majetok v sume 1.098.362 EUR (10 %), finančné účty vo výške 728.553 EUR (7%) a ostatný majetok vo výške 72.807 EUR (1 %).

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej cene sa znížila o 5.105 EUR (t.j. -0,5 %).

Zásoby medziročne klesli o 69.024 EUR. Doba obratu zásob sa v roku 2020 zvýšila zo 93 dní (rok 2019) na 99 dní.

- *Pohľadávky*

v EUR	rok 2020	rok 2019	rok 2018	zmena 2020/2019	
Pohľadávky z obchodného styku	3.318.667	2.357.952	1.050.597	960.715	41%
Pohľadávky podniku v skupine	2.668.000	3.428.482	1.883.987	-760.482	-22%
Daňové pohľadávky	45.573	214.210	107.264	-168.637	-79%
Iné pohľadávky	620	1.512	0	-892	-59%
Dlhodobé pohľadávky	6.324	5.201	0	1.123	22%
Celkom pohľadávky	6.039.184	6.007.357	3.041.848	31.827	1%

Pohľadávky z obchodného styku sa zvýšili o 960.715 EUR.

Pasíva – zdroje krytia majetku

v EUR	rok 2020		rok 2019	rok 2018	zmena 2020 /2019	
Vlastné imanie	9.685.573	89%	8.553.442	6.687.571	1.132.131	13%
Rezervy	73.949	1%	51.273	34.103	22.676	44%
Závazky	1.111.335	10%	1.733.478	1.296.704	-622.143	-36%
Pasíva - krytie majetku	10.870.857	100%	10.338.193	8.018.378	532.664	5%

Vlastné imanie tvorí 89 % pasív, záväzky 10 % a rezervy 1 % pasív.

- Zmeny vo vlastnom imaní

v EUR	rok 2020	rok 2019	rok 2018	zmena 2020 /2019	
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	-2.279	-620	-1.126	-1.659	268%
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.969.848	5.104.482	3.347.311	865.366	17%
Zisk v danom roku	3.133.790	2.865.366	2.757.172	268.424	9%
Vlastné imanie	9.685.573	8.553.442	6.687.571	1.132.131	13%

Od roku 2011 si Spoločnosť ponecháva väčšiu časť vytvoreného zisku po zdanení vo vlastných zdrojoch, čím dochádzalo k zvyšovaniu vlastného imania. V roku 2020 sa vlastné imanie oproti minulému roku zvýšilo o 1.132.131 EUR, nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 865.366 EUR a zisk po zdanení sa v danom roku zvýšil o 268.424 EUR, čo sa prejavilo v medziročnej zmene vlastného imania.

Zvýšenie vlastného imania sa prejavilo v ukazovateli samofinancovania ktorý vzrástol z 82,74 % v roku 2019 na 89,10 % v roku 2020. Naopak, celková zadlženosť klesla zo 17,26 % v roku 2019 na 10,90 % v roku 2020.

- Výnosy

v EUR	rok 2020		rok 2019	rok 2018	zmena 2020/2019	
Tržby z predaja výrobkov, služieb a zmena stavu výrobkov	16.673.908	91,7%	17.974.826	15.006.255	-1.300.918	-7%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	110.469	0,6%	71.020	67.952	39.449	56%
Výnosy z finančnej činnosti	1.395.314	7,7%	1.178.084	944.572	217.230	18%
Výnosy celkom	18.179.691	100%	19.223.930	16.018.779	-1.044.239	-5%

Výnosy z predaja výrobkov a služieb medziročne klesli o 5 %.

- Náklady

v EUR	rok 2020		rok 2019	rok 2018	zmena 2020/2019	
Výrobná spotreba (materiál + služby)	12.594.044	83,70%	13.929.120	10.915.633	-1.335.076	-10%
Osobné náklady	1.600.527	10,64%	1.679.633	1.287.222	-79.106	-5%
Odpisy majetku	238.429	1,58%	209.098	165.786	29.331	14%
Náklady na finančnú činnosť	13.037	0,09%	2.722	2.378	10.315	379%
Dane	519.222	3,45%	500.654	879.843	18.568	4%
Ostatné náklady (tovar + dane a poplatky + ostatné náklady)	80.642	0,54%	37.337	10.745	43.305	116%
Náklady celkom	15.045.901	100%	16.358.564	13.261.607	-1.312.663	-8%

v EUR	rok 2020	rok 2019	rok 2018	zmena 2020/2019	
Zisk po zdanení	3.133.790	2.865.366	2.757.172	268.424	9%

Na vytvorenom zisku sa tak ako aj v minulých obdobiach v rozhodujúcej výške podieľali výnosy z hlavnej činnosti, ktoré predstavujú 92 % všetkých výnosov. Výnosy z finančnej činnosti sa zvýšili o 217.230 EUR.

Výrobné náklady vrátane osobných nákladov dosahujú propocionálnu výšku vo vzťahu k výnosom z hlavnej činnosti, čo sa prejavilo aj vo výške výsledku hospodárenia. Zisk po zdanení vzrástol oproti roku 2019 o 268.424 EUR.

Situácia spoločnosti z pohľadu vybraných ukazovateľov:

Rentabilita celkových aktív sa zvýšila. Na jedno euro aktív pripadá v roku 2020 0,288 eur zisku, v roku 2019 to bolo 0,277. V roku 2020 dosiahol ukazovateľ rentability celkových aktív kladnú hodnotu, nakoľko spoločnosť dosiahla zisk.

V rentabilite tržieb, na jedno euro tržieb v roku 2020 pripadá 0,180 eur zisku, v roku 2019 to bolo 0,160 eur. V rentabilite vlastného imania Spoločnosti dosiahla za rok 2020 hodnotu 0,324. To znamená, že spoločnosť dokázala z jedného eura vlastného kapitálu vyprodukovať 0,324 eur zisku. Pri medzioročnom porovnávaní rentabilita vlastného kapitálu klesla.

Priaznivé hodnoty dosiahli aj ukazovatele nákladovosti a ziskovosti. V roku 2020 sa vynaložilo na jedno euro výnosov 0,83 eur nákladov (v roku 2019 – 0,86 eur). Jedno euro výnosov prinieslo v roku 2020 – 0,16 eur zisku (v roku 2019 – 0,14eur).

Pohotovú likviditu dosahuje pozitívne hodnoty a medzioročne vzrástla z hodnoty 0,09 (rok 2019) na hodnotu 0,66 (rok 2020). Bežná likvidita dosahuje negatívne hodnoty a medzioročne vzrástla z hodnoty 3,58 (rok 2019) na hodnotu 6,17 (rok 2020). Celková likvidita dosahuje negatívne hodnoty a medzioročne vzrástla z hodnoty 5,324 (rok 2019) na hodnotu 8,840 (rok 2020).

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Doba obrat zásob (z nákladov)	99 dní	93 dní	101dní

Pomerové ukazovatele likvidity			
Pohotovú likvidita - (0,2 - 0,8)	0,66	0,09	1,257
Bežná likvidita - (1,1 - 1,5)	6,17	3,58	3,634
Celková likvidita - (2,0 - 2,5)	8,840	5,324	5,634

Ukazovatele zadlženosti			
Celková zadlženosť	10,90%	17,26%	16,60%
Ukazovateľ samofinancovania	89,10%	82,74%	83,40%
Ukazovatele rentability			
Rentabilita celkových aktív	0,288	0,277	0,344
Rentabilita vlastného imania	0,324	0,335	0,412
Rentabilita cudzích zdrojov	2,640	1,605	2,072
Rentabilita tržieb	0,180	0,160	0,184
Nákladovosť	0,83 €	0,86 €	0,82 €
Ziskovosť	0,16 €	0,14 €	0,18 €

4 Riziká a neistoty

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

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Účtovná jednotka ale verí že bude pokračovať v nepretržitej činnosti minimálne 12 mesiacov po 31.12.2020

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov v roku 2021. Vedenie Spoločnosti však naďalej verí, že bude schopná nepretržitého fungovania počas roka 2021.

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 91 zamestnancov (v roku 2019 – 92). Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavuje 97 zamestnancov (v roku 2019 – 96). Spoločnosť zamestnáva dvoch vedúcich pracovníkov.

8 Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2020 nemala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

9 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na rok 2020.

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 2020

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 3 133 790 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 133 790 EUR.

13 Kontakt

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

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 31.12.2020.

Vo Vrábľoch dňa 24.5.2021



Konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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 Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CESAM s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLAVNÁ

Číslo

1 7 9 5 / 5 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 VRÁBLE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra

Oddiel | Sro, Vložka číslo | 19815 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 3 7 7 9 3 0 0 8 0

E-mailová adresa

CESAM@CESAM.SK

Zostavená dňa:

0 5 . 0 5 . 2 0 2 1

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 2 7 0 8 2 0 8	1 0 8 7 0 8 5 7	
			1 8 3 7 3 5 1		1 0 3 3 8 1 9 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 5 4 6 3 2	1 1 1 7 2 8 1	
			1 8 3 7 3 5 1		1 1 2 4 0 4 5
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	2 8 9 7 6 2 5	1 0 9 8 3 6 2	
			1 7 9 9 2 6 3		1 1 0 3 4 6 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 7 7 0 0 2	2 5 2 2 0 8	
			2 4 7 9 4		2 6 6 0 9 2
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 5 9 7 1 3 8	8 2 2 6 6 9	
			1 7 7 4 4 6 9		8 0 4 1 2 0



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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 3 4 8 5	2 3 4 8 5	3 3 2 5 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 8 9 1 9	1 8 9 1 9	2 0 5 7 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 8 9 1 9	1 8 9 1 9	2 0 5 7 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 Netto 2 Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 6 9 9 6 8 8	9 6 9 9 6 8 8	
					9 1 6 5 9 9 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 3 1 9 5 1	2 9 3 1 9 5 1	
					3 0 0 0 9 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 0 7 2 4 9	2 4 0 7 2 4 9	
					2 2 0 6 6 3 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 6 0 5 8 9	4 6 0 5 8 9	
					7 2 2 9 3 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 4 1 1 3	6 4 1 1 3	
					7 1 4 0 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 3 2 4	6 3 2 4	
					5 2 0 1
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 Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej 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	6 3 2 4	6 3 2 4	5 2 0 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 0 3 2 8 6 0	6 0 3 2 8 6 0	6 0 0 2 1 5 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 3 1 8 6 6 7	3 3 1 8 6 6 7	2 3 5 7 9 5 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 2 9 8 7 8 2	3 2 9 8 7 8 2	2 3 4 5 1 1 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	2 5 4 0	2 5 4 0	1 9 4 5



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	1 7 3 4 5	1 7 3 4 5	1 0 8 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 6 6 8 0 0 0	2 6 6 8 0 0 0	3 4 2 8 4 8 2
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 5 5 7 3	4 5 5 7 3	2 1 4 2 1 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 2 0	6 2 0	1 5 1 2
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	
				Netto	
			Brutto - časť 1		Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 2 8 5 5 3	7 2 8 5 5 3	
					1 5 7 6 5 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 9 5	5 9 5	
					6 7 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 2 7 9 5 8	7 2 7 9 5 8	
					1 5 6 9 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 3 8 8 8	5 3 8 8 8	
					4 8 1 5 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
					1 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 3 8 8 8	5 3 8 8 8	
					4 6 3 1 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 8 3 0

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 0 8 7 0 8 5 7	1 0 3 3 8 1 9 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 6 8 5 5 7 3	8 5 5 3 4 4 2
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	- 2 2 7 9	- 6 2 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 2 7 9	- 6 2 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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	5 9 6 9 8 4 8	5 1 0 4 4 8 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 9 6 9 8 4 8	5 1 0 4 4 8 2
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	3 1 3 3 7 9 0	2 8 6 5 3 6 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 8 5 2 8 4	1 7 8 4 7 5 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 9 2 0	1 2 8 6 4
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 3 9 2 0	1 2 8 6 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 9 7 4 1 5	1 7 2 0 6 1 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 0 3 5 4 9	1 5 5 4 3 3 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 1 0 5 7 9	9 4 0 3 7 6
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	4 9 2 9 7 0	6 1 3 9 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 3 5 4 6	8 7 7 9 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 5 8 8 1	5 6 4 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 1 9 4 5	1 3 6 7 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 4 9 4	8 3 5 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 3 9 4 9	5 1 2 7 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 1 7 1 6	3 7 6 6 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 2 2 3 3	1 3 6 0 5
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 6 9 4 3 5 4 6	1 7 8 8 3 7 9 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 7 8 4 3 7 7	1 8 0 4 5 8 4 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		3 3 7 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 6 8 2 7 5 3 9	1 7 6 9 2 3 1 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 6 0 0 7	1 8 8 1 1 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 6 9 6 3 8	9 4 4 0 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 0 4 6 9	6 7 6 5 0
**	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 4 5 1 3 6 4 2	1 5 8 5 5 1 8 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 9 8 7	3 1 3 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 7 3 9 6 2 1	1 1 7 2 9 0 0 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 5 4 4 2 3	2 2 0 0 1 1 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 6 0 0 5 2 7	1 6 7 9 6 3 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 1 3 7 3 1 0	1 1 9 2 5 8 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 0 3 2 0 1	4 2 1 7 6 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 0 0 1 6	6 5 2 9 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 1 8 0	2 2 3 0 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 3 8 4 2 9	2 0 9 0 9 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 8 4 2 9	2 0 9 0 9 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 6 4 7 5	1 1 9 0 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 2 7 0 7 3 5	2 1 9 0 6 5 8



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



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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. 01. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16.02.2005

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. októbra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

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

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

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 91 (v účtovnom období 2019 bol 92).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 97, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2019 to bolo 96 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 03. júna 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. októbra 2020 schválilo spoločnosť MAZARS Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

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

6. Zásoby

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Záväzky

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

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

17. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie plathy

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

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

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		277 002	2 354 044				0	33 255	≈ 664 301
Prírastky			243 094					23 485	266 597
Úbytky								33 273	33 273
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		277 002	2 597 138					23 484	≈ 897 625
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 910	1 549 924						≈ 560 834
Prírastky		13 884	224 545						238 429
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		24 794	1 774 469						≈ 799 263
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		266 092	804 120				0	33 255	≈ 103 467
Stav na konci účtovného obdobia		252 208	822 669				0	23 485	≈ 098 362

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 408		1 991 145					0	14 261
Prírastky	185 594		348 638						33 255
Úbytky									-14 261
Presuny			14 261						0
Stav na konci účtovného obdobia	277 002		2 354 044						33 255
Oprávky									2 664 301
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 025		1 346 711						1 351 736
Prírastky	5 885		203 213						209 098
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 910		1 549 924						1 560 834
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	86 383		644 434					0	14 261
Stav na konci účtovného obdobia	266 092		804 120					0	33 255
									1 103 467

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 31.12.2020 je 18 919,09 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke :

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Men a	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Enginccring	100	100	HKD	9 289 581	10 152 352	180 000	180 000	18 919	20 578
Spolu								18 919	20 578

4. Zásoby

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

5. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 049 447	5 260 561
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 989 737	644 389
Spolu	6 039 184	5 904 950

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

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička CEHIP s.r.o.	EUR	4	nebol stanovený	2 500 000	3 300 000
				2 500 000	3 300 000
Spolu				2 500 000	3 300 000

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

6. Odložená daňová pohľadávka/ záväzok

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	51 692	53 789
– zdaniteľné	-21 577	-29 024
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka/ záväzok	6 324	5 201
Vykázaná odložená daňová pohľadávka/ záväzok	6 324	5 201

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	6 324
Stav k 31. decembru 2019	5 201
Zmena	1 124
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 124
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	13
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	13
Náklady budúcich období - krátkodobé	13	
Nájomné	48 499	40 967
Ostatné	5 376	5 347
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	53 888	46 314
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	1 830
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	1 830
Spolu	53 888	48 157

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 531 104 EUR (k 31. decembru 2019: 531 104 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 865 366 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2019
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	865 366
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 000 000
Iné	
Spolu	2 865 366

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 3 133 790 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

— prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 133 790 EUR.

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 273	73 949	51 273	0	73 949
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	37 668	31 716	37 668	0	31 716
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 668	31 716	37 668	0	31 716
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
ostatné rezervy krátkodobé	7 805	36 233	7 805	0	36 233
Rezerva na audit	2 800	3 000	2 800	0	3 000
	13 605	42 233	13 605	0	42 233
Nevy fakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 605	42 233	13 605	0	42 233

10. 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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	48 027	529 980
Záväzky v lehote splatnosti	1 049 388	1 452 276
	1 097 415	1 982 256

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 2020 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	410 579	410 579	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	492 970	492 970	0	0
Závazky voči zamestnancom	73 546	73 546	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	45 881	45 881	0	0
Daňové záväzky a dotácie	71 945	71 945	0	0
Iné záväzky	2 494	2 494	0	0
	1 097 415	1 097 415	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 2019 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	940 376	940 376	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	613 962	613 962	0	0
Závazky voči zamestnancom	87 799	87 799	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	56 447	56 447	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 675	13 675	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8 355	8 355	0	0
	1 720 614	1 720 614	0	0

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

11. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 864	12 157
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 100	6 378
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 100	6 378
Čerpanie sociálneho fondu	5 045	5 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 920	12 864

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

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred teoretická daň	3 653 012		100,00 %	3 366 020		100,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	86 133	18 089	0,50 %	98 585	20 703	0,62 %
Výnosy	-1 261 309	-264 875	-7,25 %	-1 031 079	-216 527	-6,43 %
nepodliehajúce dani						
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	2 477 836	520 348	14,24 %	2 433 526	511 040	15,18 %
Splatná daň z príjmov		520 346	14,24 %		511 041	15,18 %
Daň z osobitného základu dane 35%		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov-úroky		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-1 124	-0,03 %		-10 386	-0,31 %
Celková daň z príjmov		519 222	14,21 %		500 655	14,87 %

E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	16 444 981	16 931 255
Resale	382 558	761 059
	16 827 539	17 692 314
Tovar		
tovar	0	3 370
	0	3 370
Služby		
Services	116 007	188 110
	116 007	188 110
Spolu	16 943 546	17 883 794

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 269 638 EUR (v roku 2019 zvýšenie 97 879 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 269 628 EUR (v roku 2019 zvýšenie 94 402 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav
a	b	c	d
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	460 589	722 932	660 214
Výrobky	64 113	71 408	39 724
Zvieratá			
Spolu	524 702	794 340	699 938
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			
			-269 638
			94 402

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj nepotrebného šrotu	51 472	65 771
Iné	58 997	1 879
Spolu	110 469	67 650

5. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	1 137 310	1 192 582
Sociálne poistenie	290 118	302 285
Zdravotné poistenie	113 082	119 476
Sociálne zabezpečenie	60 016	65 291
Spolu	1 600 527	1 679 634

6. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	0	6 604
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	6 604

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2019 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 261 309	1 025 279
Výnosové úroky od prepojených osôb	134 005	146 201
Ostatné výnosové úroky	0	0
Spolu	1 395 314	1 171 480

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2020	2019
Cestovné	7 927	36 534
Reprezentačné	21 889	35 851
Nájomné	618 106	526 966
Preprava	218 867	261 444
Opravy a údržba	188 948	250 685
Personálne služby	234 910	514 097
Právne a ekonomické poradenstvo	449 734	437 188
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)	6 181	7 389
Ostatné	107 861	129 963
Spolu	1 854 423	2 200 117

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Dary	1 000	700
Pokuty	321	12
Odpis pohľadávky	0	0
Poistenie	7 592	7 719
Iné	47 562	3 474
Spolu	56 475	11 905

10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	10 263	42
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	10 263	42

11. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Bankové poplatky	2 774	2 680
Spolu	2 774	2 680

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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 181	7 389
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	6 181	7 389

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:

Slovenská republika	Vlastné výrobky	1 873	13 307
	Tovar	0	118
	Služby	3 938	11 077
	Resale	2 451	
	Spolu	8 262	24 502
Belgicko	Vlastné výrobky	16 443 108	16 914 739
	Resale	380 107	761 059
	Služby	84 134	142 225
	Tovar	0	152
	Spolu	16 907 349	17 818 175
Čína	Služby	27 864	34 501
	Vlastné výrobky	0	3 209
	Spolu	27 864	37 710
Česká republika	Tovar	0	3 100
	Služby	0	238
	Spolu	0	3 338
Nemecko	Služby	40	69
	Spolu	40	69
Rakúsko	Služby	31	
	Spolu	31	
Spolu	Vlastné výrobky	16 444 981	16 931 255
	Resale	382 558	761 059
	Služby	116 007	188 110
	Tovar	0	3 370
	Spolu	16 943 546	17 883 794

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb. Výška ročného nájomného v roku 2020 bola 581 457 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

RF-Technologie NV, Belgicko:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj vlastných výrobkov	16 335 406	17 674 988
Predaj tovaru	0	152
Predaj služieb	82 859	140 995
Úroky z pôžičky	0	141
Výnosy spolu	16 418 265	17 816 276
	2020 EUR	2019 EUR
Nákup materiálu	1 337 392	1 360 130
Nákup služieb-poradenstvo	-	15 275
Nákup tovaru	-	3 000
Nákupy spolu	1 337 392	1 378 405

CEHIP, s.r.o.

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj služieb	3 938	10 242
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	0	0
Úroky z pôžičky (istina 2 500 000 eur)	134 005	146 060
Výnosy spolu	137 943	156 302
	2020 EUR	2019 EUR
Nájomné	581 457	490 916
Nákup energie	139 877	138 528
Nákupy spolu	721 334	629 444

CERED s.r.o.

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup služieb-poradenstvo	60 855	68 775
Nákupy spolu	60 855	68 775

FLANDRIA s.r.o.

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup služieb	247 996	240 773
Nákupy spolu	247 996	240 773

Keen Eagle Engineering China:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj vlast.výrobkov	0	3209
Predaj služieb	27 364	34 501
Výnosy spolu	27 364	37 710
Výnos z prijatých dividend	1 261 309	1 025 279
Výnos z prijatých dividend	1 261 309	1 025 279

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákup materiálu	2 405 267	2 902 401
Nákupy spolu	2 405 267	2 902 401

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohl'adávky z obchodného styku	3 301 322	2 347 063
Ostatné pohľadávky	2 668 000	3 428 482
Majetok spolu	5 969 322	5 775 545

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	410 579	940 376
Záväzky spolu	410 579	940 376

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 2020 bol 1 a v roku 2019 bol 1.

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

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	10 252	9 803
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	10 252	9 803

Transakcie s VGD SLOVAKIA s.r.o.

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup služieb	57 356	57 624
Nákupy spolu	57 356	57 624

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani výhody z výkonu funkcie. Členom štatutárnemu orgánu, neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 0 EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-620	-1 659	0	0	-2 279
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-620	-1 659	0	0	-2 279
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 104 482	0	0	865 366	5 969 848
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 104 482	0	0	865 366	5 969 848
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 865 366	3 133 790	2 000 000	-865 366	3 133 790
Spolu	8 553 442	3 132 131	2 000 000	0	9 685 573

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

	Stav k 1.1.2019 LUR	Prírastky LUR	Úbytky LUR	Presuny LUR	Stav k 31.12.2019 LUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zákonné rezervné fondy	53 110	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 126	506	0	0	-620
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 126	506	0	0	-620
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 347 311	0	0	1 757 172	5 104 482
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 347 311	0	0	1 757 172	5 104 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 757 172	2 865 366	1 000 000	-1 757 172	2 865 366
Spolu	6 687 571	2 865 872	1 000 000	0	8 553 442

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

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.

Prehľad peňažných tokov

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 653 012	3 366 020
Úpravy o nepeňažné operácie:	0	0
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	238 429	209 098
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Rezervy	22 676	17 170
Zmena stavu položiek časového rozlíšenie nákladov a výnosov	-5 731	-2 674
Výnosy z úrokov	-134 005	-146 201
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 774 381	3 520 808
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 888 392	-1 317 374
Úbytok (prírastok) zásob	69 024	-442 832
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	- 674 441	826 943
Peňažné toky z prevádzky	2 280 572	2 510 151
	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Prijaté úroky	134 005	146 201
Zaplatená daň z príjmov	-361 071	-994 463
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 053 506	1 661 889
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Nákup dlhodobého majetku	-234 094	-567 487
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-234 094	-567 487
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	760 482	-1 544 496
Zaplatené dividendy	-2 000 000	-1 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 239 518	-2 544 496
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	570 894	-1 450 095
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	157 659	1 607 754
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	728 553	157 659