

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16. februára 2005.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembra 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

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

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

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 95 (v účtovnom období 2020 bol 91).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 102, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 97 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. novembra 2021 schválilo spoločnosť MAZARS Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu určite ovplyvní dopad vojnového stavu na Ukrajinu a s tým súvisiacich celosvetových reakcií. Spoločnosť vyhodnotila toto riziko ako nevýznamné na dopad svojej činnosti a podnikania.

Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej ku dňu 31. decembru 2021. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu.

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

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

6. Zásoby

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

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

V roku 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2021</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok					Bežné účtovné obdobie			
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2020								
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									
31.12.2021									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	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		277 003	2 597 138				0	23 484	2 897 625
Prírastky		9 701	166 583					128 801	305 085
Úbytky								152 285	152 285
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		286 704	2 763 721					0	3 050 425
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 794	1 774 469						1 799 263
Prírastky		13 925	246 600						260 525
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		38 719	2 021 069						2 059 788
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		252 208	822 669				0	23 485	1 098 362
Stav na konci účtovného obdobia		247 985	742 652				0	0	990 637

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	2 664 301
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	2 897 625
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 910	1 549 924							1 560 834
Prírastky		13 884	224 545							238 429
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		24 794	1 774 469							1 799 263
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	1 103 467
Stav na konci účtovného obdobia		252 208	822 669					0	23 485	1 098 362

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť 23. decembra 2015 odkúpila 100% podiel v spoločnosti Keen Eagle Engineering, Limited, 15/F OTB Building, 160 Gloucester Road, Hongkong, China, vo výške 180.000 HKD

Hodnota podielu vo výške 180.000 HKD k 31. decembru 2021 je 20 377,44 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke :

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2021	2020	2021	2020	2021	2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	0	9 289 581	180 000	180 000	20 377	18 919
Spolu								20 377	18 919

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:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 863 942	4 049 447
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 372	1 989 737
Spolu	6 881 314	6 039 184

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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička CEHIP s.r.o.	EUR	4	nebol stanovený	2 200 000	2 500 000
				2 200 000	2 500 000
Spolu				2 200 000	2 500 000

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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	58 570	51 692
– zdaniteľné	-1 988	-21 577
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka/ záväzok	11 882	6 324
Vykázaná odložená daňová pohľadávka/ záväzok	11 882	6 324

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	11 882
Stav k 31. decembru 2020	6 324
Zmena	5 558
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	5 558
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé	0	0
Nájomné	48 499	48 499
Ostatné	11 473	5 376
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	59 972	53 888
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	59 972	53 888

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 531 104,- EUR (k 31. decembru 2020: 531 104,- EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 3 133 790,- EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2020
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	1 633 790
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 500 000
Iné	
Spolu	3 133 790

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 068 531,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 068 531,- 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 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 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:	73 949	58 579	42 233	31 716	58 579
Záložné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 716	35 715		31 716	35 715
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Záložné rezervy krátkodobé spolu	31 716	35 715	0	31 716	35 715
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
ostatné rezervy krátkodobé	36 233	15 964	36 233	0	15 964
Rezerva na audit	3 000	3 900	3 000	0	3 900
	42 233	22 864	42 233	0	22 864
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	42 233	22 864	42 233	0	22 864

10. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	144 583	48 027
Závazky v lehote splatnosti	962 623	1 049 388
	1 107 206	1 097 415

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	193 153	193 153	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	715 909	715 909	0	0
Závazky voči zamestnancom	90 910	90 910	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	56 751	56 751	0	0
Daňové záväzky a dotácie	47 861	47 861	0	0
Iné záväzky	2 622	2 622	0	0
	1 107 206	1 107 206	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 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
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 494	2 494	0	0
	1 097 415	1 097 415	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. 2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 920	12 864
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 390	6 100
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 390	6 100
Čerpanie sociálneho fondu	5 918	5 045
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 392	13 920

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 vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 616 588		100,00 %	3 653 012		100,00 %
teoretická daň		759 483	21,00 %		767 133	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	153 319	32 197	0,89 %	86 133	18 088	0,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 133 644	-238 065	-6,58 %	-1 261 309	-264 875	-7,25 %
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	2 636 263	553 615	15,31 %	2 477 836	520 346	14,24 %
Splatná daň z príjmov		553 615	15,31 %		520 346	14,24 %
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		-5 558	-0,15 %		-1 124	-0,03 %
Celková daň z príjmov		548 057	15,15 %		519 222	14,21 %

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	19 575 068	16 444 981
Resale	654 245	382 558
	20 229 313	16 827 539
Tovar		
tovar	-4 307	0
	-4 307	0
Služby		
Services	194 501	116 007
	194 501	116 007
Spolu	20 419 507	16 943 546

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 261 858,- EUR (v roku 2020 zníženie 269 638,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 261 858,- EUR (v roku 2020 zníženie 269 638,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	786 560	460 589	722 932	325 971	-262 343
Výrobky	0	64 113	71 408	-64 113	-7 295
Zvieratá					0
Spolu	786 560	524 702	794 340	261 858	-269 638
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				261 858	-269 638

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj nepotrebného šrotu	113 541	51 472
Iné	24 511	58 997
Spolu	138 052	110 469

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 305 730	1 137 310
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	334 347	290 118
Zdravotné poistenie	129 304	113 082
Sociálne zabezpečenie	64 478	60 016
Spolu	1 833 859	1 600 526

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	36 224	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	36 224	0

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 062 620	1 261 309
Výnosové úroky od prepojených osôb	91 222	134 005
Ostatné výnosové úroky	0	0
Spolu	1 153 842	1 395 314

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2021	2020
Cestovné	18 524	7 927
Reprezentačné	26 896	21 889
Nájomné	626 507	618 106
Preprava	224 987	218 867
Opravy a údržba	248 868	188 948
Personálne služby	521 354	234 910
Management fee	318 708	0
Právne a ekonomické poradenstvo	140 601	449 734
Náklady za poskytnuté služby auditorom (audítorskou spoločnosťou)	3 394	6 181
Ostatné	139 464	107 861
Spolu	2 269 303	1 854 423

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Dary	200	1 000
Pokuty	407	321
Odpis pohľadávky	0	0
Poistenie	8 238	7 592
Iné	28 254	47 562
Spolu	37 099	56 475

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	4	10 263
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	4	10 263

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Bankové poplatky	3 797	2 774
Spolu	3 797	2 774

12. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	7 294	6 181
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	7 294	6 181

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	10 890	1 873
	Tovar	0	0
	Služby	4 155	3 938
	Resale	0	2 451
	Spolu	15 045	8 262
Belgicko	Vlastné výrobky	19 563 980	16 443 108
	Resale	654 245	380 107
	Služby	151 199	84 134
	Tovar	-4 307	0
	Spolu	20 365 117	16 907 349
Čína	Služby	39 148	27 864
	Vlastné výrobky	0	0
	Spolu	39 148	27 864
Slovinsko	Vlastné výrobky	197	0
	Služby	0	0
	Spolu	197	0
Nemecko	Služby	0	40
	Spolu	0	40
Rakúsko	Služby	0	31
	Spolu	0	31
Spolu	Vlastné výrobky	19 575 067	16 444 981
	Resale	654 245	382 558
	Služby	194 502	116 007
	Tovar	-4 307	0
	Spolu	20 419 507	16 943 546

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 2021 bola 581 989,- 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:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj vlastných výrobkov	20 206 894	16 335 406
Predaj tovaru	-4 307	0
Predaj služieb	150 199	82 859
Úroky z pôžičky	0	0
Výnosy spolu	20 352 786	16 418 265
	2021 EUR	2020 EUR
Nákup materiálu	820 618	1 337 392
Nákup služieb-poradenstvo	16 829	-
Nákup tovaru	-	0
Nákupy spolu	837 447	1 337 392

CEHIP, s.r.o.

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj služieb	4 155	3 938
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	0	0
Úroky z pôžičky (istina 2 500 000 eur)	91 222	134 005
Výnosy spolu	95 377	137 943
	2021 EUR	2020 EUR
Nájomné	581 989	581 457
Nákup energie	143 922	139 877
Nákupy spolu	725 911	721 334

CERED s.r.o.

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup služieb-poradenstvo	70 870	60 855
Nákupy spolu	70 870	60 855

FLANDRIA s.r.o.

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup služieb	252 708	247 996
Nákupy spolu	252 708	247 996
	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	63	0
Výnosy spolu	63	0

DYNAMIK CONSTRUCTION s.r.o.

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup služieb	732	-
Nákupy spolu	732	-

Keen Eagle Engineering China:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj vlast.výrobkov	0	0
Predaj služieb	39 148	27 364
Výnosy spolu	39 148	27 364
Výnos z prijatých dividend	1 062 620	1 261 309
Výnos z prijatých dividend	1 062 620	1 261 309
	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup materiálu	3 676 488	2 405 267
Nákupy spolu	3 676 488	2 405 267

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	4 064 913	3 301 322
Ostatné pohľadávky	2 441 732	2 668 000
Majetok spolu	6 506 645	5 969 322

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	160 796	410 579
Závazky spolu	160 796	410 579

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 2021 bol 1 a v roku 2020 bol 1.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	10 557	10 252
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	10 557	10 252

Transakcie s VGD SLOVAKIA s.r.o.

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup služieb	59 011	57 356
Nákupy spolu	59 011	57 356

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 2021 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. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	-2 279	1 458	0	0	-821
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 279	1 458	0	0	-821
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 969 848	0	0	1 633 791	7 603 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 969 848	0	0	1 633 791	7 603 639
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 133 791	3 068 531	1 500 000	-1 633 791	3 068 531
Spolu	9 685 574	3 069 989	1 500 000	0	11 255 562

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 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

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 616 588	3 653 012
Úpravy o nepeňažné operácie:	0	0
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	260 525	238 429
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Rezervy	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenie nákladov a výnosov	- 6 084	-5 731
Výnosy z úrokov	-91 222	-134 005
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 779 807	3 751 705
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 062 840	-888 392
Úbytok (prírastok) zásob	-877 566	69 024
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	22 375	-661 536
Peňažné toky z prevádzky	1 861 776	2 270 801
	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Prijaté úroky	17 490	94 488
Zaplatená daň z príjmov	-580 097	-361 071
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 299 169	2 004 218
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Nákup dlhodobého majetku	-152 799	-233 324
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-152 799	-233 324
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	300 000	800 000
Zaplatené dividendy	-1 500 000	-2 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 200 000	-1 200 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-53 630	570 894
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	728 553	157 659
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	674 923	728 553