

mazars

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

CESAM s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vráble

IČO: 35 921 536

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2021

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 2021, 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 2021 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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.

mazars

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 2021 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, 9. júna 2022



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



Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

mazars

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

CESAM s.r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021



CESAM s.r.o.

Hlavná 1795/58

952 01 Vráble

IČO: 35 921 536

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2021

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 2021, 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 2021, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

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

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

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

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

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

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

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

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

mazars

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 2021 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, 9 June 2022

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

Ing. Rastislav Begán
UDVA licence No. 1001

CESAM s.r.o.

spoločnosť so sídlom Hlavná 1795/58, 952 01 Vráble, IČO: 35 921 536

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 19815/N

VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie roku 2021

podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

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

- **Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 531 104,- EUR. K 31. decembru 2021 Spoločnosť Actaris Capital S.A. má 100 %-ný podiel na základnom imaní, t.j. 531 104,- EUR, ktoré je úplne splatené.

- **Hlavná činnosť spoločnosti**

Hlavnou podnikateľskou činnosťou je *výroba, spracovávanie plechov, konkrétne razenie, ohranovanie, valcovanie-skružovanie, zváranie, roznitovanie*. Okrem toho má Spoločnosť oprávnenie na vykonávanie podnikateľského poradenstva, sprostredkovateľskej činnosti a kúpy tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), kúpy tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), marketingových služieb a prieskumu trhu.

- **Orgány spoločnosti, spoločníci**

K 31. decembru 2021 mala spoločnosť jedného spoločníka, a to:

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

Konatelia spoločnosti:

Alex M M Hubrecht, pobyt na území SR: Doležalova 1, 949 01 Nitra – od 16. februára 2005
Bernard Santens, pobyt na území Belgického kráľovstva: Katteberg 142, 9700 Oudenaarde – od 16. februára 2005

Každý konateľ koná za spoločnosť samostatne. Písomné právne úkony vykonáva konateľ tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

1. ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- Vývoj vybraných ukazovateľov

v EUR	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019	zmena 2021/2020	
Aktíva celkom	12.436.740	10.870.857	10.338.193	1.565.883	14%
Vlastné imanie	11.255.563	9.685.573	8.553.442	1.569.990	16%
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0%
Tržby (výroba, tovar, služby, zmena stavu)	20.681.365	16.673.908	17.974.826	4.007.457	24%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3.068.531	3.133.790	2.865.366	-65.259	-3%
Priemerný stav zamestnancov	95	91	92	4	4%

- Majetok spoločnosti

v EUR	rok 2021		rok 2020	rok 2019
Dlhodobý hmotný majetok	990.637	8%	1.098.362	1.103.467
Zásoby	3.809.517	31%	2.931.951	3.000.975
Pohľadávky	6.881.314	55%	6.039.184	6.002.156
Finančné účty	674.923	5%	728.553	157.659
Ostatný majetok	80.349	1%	72.807	73.936
Majetok (aktíva) celkom	12.436.740	100%	10.870.857	10.338.193

Celkové aktíva spoločnosti sa zvýšili o 1 565 883,- EUR t.j. o 14 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Najvýznamnejší podiel na celkových aktívach majú pohľadávky vo výške 6 881 314,- EUR (55 %), zásoby vo výške 3 809 517,- EUR (31 %), dlhodobý hmotný majetok v sume 990 637,- EUR (8 %), finančné účty vo výške 674 923,- EUR (5 %) a ostatný majetok vo výške 80 349,- EUR (1 %).

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej cene sa znížila o 107 725,- EUR (t.j. -10 %).

Zásoby medziročne vzrástli o 877 566,- EUR. Doba obratu zásob sa v roku 2021 znížila z 99 dní (rok 2020) na 87 dní.

- **Pohl'adávky**

v EUR	rok 2021	rok 2020	rok 2019	zmena 2021/2020	
Pohl'adávky z obchodného styku	4.389.155	3.318.667	2.357.952	1.070.488	32%
Pohl'adávky podniku v skupine	2.441.732	2.668.000	3.428.482	-226.268	-9%
Daňové pohl'adávky	34.499	45.573	214.210	-11.124	- 25%
Iné pohl'adávky	4.046	620	1.512	3.426	552%
Dlhodobé pohl'adávky	11.882	6.324	5.201	5.558	88%
Celkom pohl'adávky	6.881.314	6.039.184	6.007.357	842.080	14%

Pohl'adávky z obchodného styku sa zvýšili o 1 070 488,- EUR.

- **Pasíva – zdroje krytia majetku**

v EUR	rok 2021	rok 2020	rok 2019	zmena 2021 /2020	
Vlastné imanie	11.255.563	90 %	9.685.573	8.553.442	1.569.990 16%
Rezervy	58.579	1 %	73.949	51.273	-15.370 -21%
Záväzky	1.122.598	9 %	1.111.335	1.733.478	11.263 1%
Pasíva - krytie majetku	12.436.740	100 %	10.870.857	10.338.193	1.596.623 -4%

Vlastné imanie tvorí 90 % pasív, záväzky 9 % a rezervy 1 % pasív.

- **Zmeny vo vlastnom imaní**

v EUR	rok 2021	rok 2020	rok 2019	zmena 2021/2020	
Základné imanie	531.104	531.104	531.104	0	0%
Rezervný fond	53.110	53.110	53.110	0	0%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-821	-2.279	-620	1.458	36%
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.603.639	5.969.848	5.104.482	1.633.791	27%
Zisk v danom roku	3.068.531	3.133.790	2.865.366	-65.259	-3%
Vlastné imanie	11.255.563	9.685.573	8.553.442	1.569.990	16%

Od roku 2011 si Spoločnosť ponecháva väčšiu časť vytvoreného zisku po zdanení vo vlastných zdrojoch, čím dochádzalo k zvyšovaniu vlastného imania. V roku 2021 sa vlastné imanie oproti minulému roku zvýšilo o 1 569 990,- EUR, nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšil o 1 633 791,- EUR a zisk po zdanení sa v danom roku znížil o 65 259,- EUR, čo sa prejavilo v medziročnej zmene vlastného imania.

Zvýšenie vlastného imania sa prejavilo v ukazovateli samofinancovania ktorý vzrástol z 89,10 % v roku 2020 na 90,50 % v roku 2021. Naopak, celková zadlženosť klesla zo 10,90 % v roku 2020 na 9,50 % v roku 2021.

- Výnosy

	v EUR	rok 2021	rok 2020	rok 2019	zmena 2021/2020	
Tržby z predaja výrobkov, tovaru, služieb a zmena stavu výrobkov	20.681.365	94 %	16.673.908	17.974.826	4.007.457	24%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	138.052	1 %	110.469	71.020	27.583	25%
Výnosy z finančnej činnosti	1.190.066	5 %	1.395.314	1.178.084	-205.248	-15%
Výnosy celkom	22.009.483	100 %	18.179.691	19.223.930	3.829.792	21%

Výnosy z predaja výrobkov a služieb medziročne vzrástli o 24 %.

- Náklady

	v EUR	rok 2021	rok 2020	rok 2019	zmena 2021/2020	
Výrobná spotreba (materiál + služby)	16.233.748	88,26%	12.594.044	13.929.120	3.639.704	28 %
Osobné náklady	1.833.859	9,97 %	1.600.527	1.679.633	233.332	15 %
Odpisy majetku	260.525	1,42 %	238.429	209.098	22.096	9 %
Náklady na finančnú činnosť	3.801	0,02%	13.037	2.722	- 9.236	-29 %
Daň z príjmov	548.057	-	519.222	500.654	28.835	6 %
Ostatné náklady (tovar + dane a poplatky + ostatné náklady)	60.962	0,33 %	80.642	37.337	- 19.680	-25 %
Náklady celkom	18.940.952	100 %	15.045.901	16.358.564	3.336.994	22 %

	v EUR	rok 2021	rok 2020	rok 2019	zmena 2021/2020	
Zisk po zdanení	3.068.531	3.133.790	2.865.366		-65.259	-3%

Na vytvorenom zisku sa tak ako aj v minulých obdobiach v rozhodujúcej výške podieľali výnosy z hlavnej činnosti, ktoré predstavujú 94 % všetkých výnosov. Výnosy z finančnej činnosti sa znížili o 205 248,- 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 poklesol oproti roku 2020 o 65 259,- EUR.

- Situácia spoločnosti z pohľadu vybraných ukazovateľov**

Rentabilita celkových aktív sa zvýšila. Na jedno euro aktív pripadá v roku 2021 0,291 eur zisku, v roku 2020 to bolo 0,288 eura. V roku 2021 dosiahol ukazovateľ rentability celkových aktív kladnú hodnotu, nakoľko spoločnosť dosiahla zisk.

V rentabilite tržieb, na jedno euro tržieb v roku 2021 pripadá 0,118 eur zisku, v roku 2020 to bolo 0,180 eur.

V rentabilite vlastného imania Spoločnosť dosiahla za rok 2021 hodnotu 0,273. To znamená, že spoločnosť dokázala z jedného eura vlastného kapitálu vyprodukovať 0,273 eur zisku. Pri medziročnom porovnávaní rentabilita vlastného kapitálu klesla.

Priaznivé hodnoty dosiahli aj ukazovatele nákladovosti a ziskovosti. V roku 2021 sa vynaložilo na jedno euro výnosov 0,84 eur nákladov (v roku 2020 – 0,83 eur). Jedno euro výnosov prinieslo v roku 2021 – 0,19 eur zisku (v roku 2020 – 0,16 eur).

Pohotová likvidita dosahuje pozitívne hodnoty a medziročne klesla z hodnoty 0,66 (rok 2020) na hodnotu 0,61 (rok 2021). Bežná likvidita dosahuje negatívne hodnoty a medziročne vzrástla z hodnoty 6,17 (rok 2020) na hodnotu 6,87 (rok 2021). Celková likvidita dosahuje negatívne hodnoty a medziročne vzrástla z hodnoty 8,840 (rok 2020) na hodnotu 10,310 (rok 2021).

- Prehľad vybraných finančných ukazovateľov**

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Doba obrat zásob (z nákladov)	87 dní	99 dní	93 dní

Pomerové ukazovatele likvidity			
Pohotová likvidita - (0,2 - 0,8)	0,61	0,66	0,09
Bežná likvidita - (1,1 - 1,5)	6,87	6,17	3,58
Celková likvidita - (2,0 - 2,5)	10,310	8,840	5,324

Ukazovatele zadĺženosti			
Celková zadĺženosť	9,50%	10,90%	17,26%
Ukazovateľ samofinancovania	90,50%	89,10%	82,74%
Ukazovatele rentability			
Rentabilita celkových aktív	0,291	0,288	0,277
Rentabilita vlastného imania	0,273	0,324	0,335
Rentabilita cudzích zdrojov	2,598	2,640	1,605
Rentabilita tržieb	0,118	0,180	0,160
Nákladovosť	0,84 €	0,83 €	0,86 €
Ziskovosť	0,19 €	0,16 €	0,14 €

2. Riziká a neistoty

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

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Účtovná jednotka ale verí, že bude pokračovať v nepretržitej činnosti minimálne 12 mesiacov po 31. decembri 2021.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov v roku 2022. Vedenie Spoločnosti však naďalej verí, že bude schopná nepretržitého fungovania počas roka 2022.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu určite ovplyvní dopad vojnového stavu na Ukrajinu a s tým súvisiace celosvetové reakcie. 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.

3. Budúci vývoj spoločnosti

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

4. Informácia o vplyve na životné prostredie

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

5. Ľudské zdroje

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za zdaňovacie obdobie je na úrovni 95 zamestnancov (v roku 2020 – 91 zamestnancov). Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavuje 107 zamestnancov (v roku 2020 – 97 zamestnancov). Spoločnosť zamestnáva troch vedúcich pracovníkov.

6. Náklady na činnosť v oblasti výkumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2021 nemala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na rok 2021.

8. Informácia o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodný podielov a akcií

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely.

9. Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku.

10. Rozdelenie výsledku hospodárenia 2021

Výsledok hospodárenia bude rozdelený po zasadnutí Valného zhromaždenia v mesiaci jún 2022.

11. Kontakt

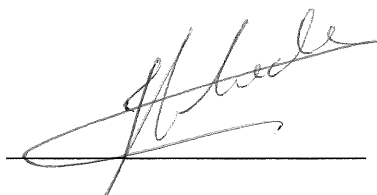
CESAM s.r.o.
Sídlo: Hlavná 1795/58,
952 01 Vrábľe

IČO: 35 921 536
DIČ/VAT: SK2021950953
Tel.: +421 37 793 0080
Fax: +421 37 793 0088
e-mail: cesam@cesam.sk

14 Prílohy

- Účtovná závierka a správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31. decembru 2021.

Vo Vrábľoch, dňa



Alex M M Hubrecht
konateľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021950953	x riadna	malá	od 01	2021
IČO			do 12	2021
35921536	mimoriadna	x veľká	od 01	2020
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12	2020
25.62.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CESAM S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLAVNÁ

Číslo

1795 / 58

PSČ

Obec

95201 VRÁBLE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD NITRA

ODDIEL: SRO, VLOŽKA ČÍSLO: 19815 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0259201123

E-mailová adresa

angelika.ondruskova@vgd.eu

Zostavená dňa:

07.06.2022

Schválená dňa:

. . 20

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	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 5 3 4 6 1 6	1 2 4 3 6 7 4 0		
			2 0 9 7 8 7 6		1 0 8 7 0 8 5 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 1 0 8 8 9 0	1 0 1 1 0 1 4		
			2 0 9 7 8 7 6		1 1 1 7 2 8 1	
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	3 0 5 0 4 2 5	9 9 0 6 3 7		
			2 0 5 9 7 8 8		1 0 9 8 3 6 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 8 6 7 0 4	2 4 7 9 8 5		
			3 8 7 1 9		2 5 2 2 0 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 6 3 7 2 1	7 4 2 6 5 2		
			2 0 2 1 0 6 9		8 2 2 6 6 9	



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
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 0 3 7 7	2 0 3 7 7	1 8 9 1 9
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 0 3 7 7	2 0 3 7 7	1 8 9 1 9
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			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 5 0 9 5 3

IČO 3 5 9 2 1 5 3 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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	1 1 3 6 5 7 5 4	1 1 3 6 5 7 5 4	
					9 6 9 9 6 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 8 0 9 5 1 7	3 8 0 9 5 1 7	
					2 9 3 1 9 5 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 2 2 9 5 7	3 0 2 2 9 5 7	
					2 4 0 7 2 4 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	7 8 6 5 6 0	7 8 6 5 6 0	
					4 6 0 5 8 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
					6 4 1 1 3
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	1 1 8 8 2	1 1 8 8 2	
					6 3 2 4
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	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 8 8 2	1 1 8 8 2	6 3 2 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 8 6 9 4 3 2	6 8 6 9 4 3 2	6 0 3 2 8 6 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 3 8 9 1 5 5	4 3 8 9 1 5 5	3 3 1 8 6 6 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 3 6 4 4 1 3	4 3 6 4 4 1 3	3 2 9 8 7 8 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			2 5 4 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
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 4 7 4 2	2 4 7 4 2	1 7 3 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 4 4 1 7 3 2	2 4 4 1 7 3 2	2 6 6 8 0 0 0
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	3 4 4 9 9	3 4 4 9 9	4 5 5 7 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 0 4 6	4 0 4 6	6 2 0
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			

DIČ 2 0 2 1 9 5 0 9 5 3

IČO 3 5 9 2 1 5 3 6



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 4 3 6 7 4 0	1 0 8 7 0 8 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 2 5 5 5 6 3	9 6 8 5 5 7 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 1 1 0 4	5 3 1 1 0 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 3 1 1 0	5 3 1 1 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (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	- 8 2 1	- 2 2 7 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 8 2 1	- 2 2 7 9
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	7 6 0 3 6 3 9	5 9 6 9 8 4 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 6 0 3 6 3 9	5 9 6 9 8 4 8
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 0 6 8 5 3 1	3 1 3 3 7 9 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 8 1 1 7 7	1 1 8 5 2 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 3 9 2	1 3 9 2 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 3 9 2	1 3 9 2 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 0 7 2 0 6	1 0 9 7 4 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 0 9 0 6 2	9 0 3 5 4 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 9 3 1 5 3	4 1 0 5 7 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 1 5 9 0 9	4 9 2 9 7 0
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	9 0 9 1 0	7 3 5 4 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 6 7 5 1	4 5 8 8 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 7 8 6 1	7 1 9 4 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 6 2 2	2 4 9 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 8 5 7 9	7 3 9 4 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 5 7 1 5	3 1 7 1 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 8 6 4	4 2 2 3 3
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	2 0 4 1 9 5 0 7	1 6 9 4 3 5 4 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 0 8 1 9 4 1 7	1 6 7 8 4 3 7 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	- 4 3 0 7	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 2 2 9 3 1 3	1 6 8 2 7 5 3 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 9 4 5 0 1	1 1 6 0 0 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 6 1 8 5 8	- 2 6 9 6 3 8
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 3 8 0 5 2	1 1 0 4 6 9
**	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 8 3 8 9 0 9 4	1 4 5 1 3 6 4 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		1 9 8 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 3 9 6 4 4 4 5	1 0 7 3 9 6 2 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 6 9 3 0 3	1 8 5 4 4 2 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 8 3 3 8 5 9	1 6 0 0 5 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 0 5 7 3 0	1 1 3 7 3 1 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 6 3 6 5 1	4 0 3 2 0 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 4 4 7 8	6 0 0 1 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 3 8 6 3	2 2 1 8 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 6 0 5 2 5	2 3 8 4 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 0 5 2 5	2 3 8 4 2 9
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	3 7 0 9 9	5 6 4 7 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 4 3 0 3 2 3	2 2 7 0 7 3 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 4 4 7 6 1 7	4 0 7 7 8 7 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 9 0 0 6 6	1 3 9 5 3 1 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 0 6 2 6 2 0	1 2 6 1 3 0 9
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 0 6 2 6 2 0	1 2 6 1 3 0 9
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9 1 2 2 2	1 3 4 0 0 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 1 2 2 2	1 3 4 0 0 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 6 2 2 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	3 8 0 1	1 3 0 3 7
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	4	1 0 2 6 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 7 9 7	2 7 7 4



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 1 8 6 2 6 5	1 3 8 2 2 7 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 6 1 6 5 8 8	3 6 5 3 0 1 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 4 8 0 5 7	5 1 9 2 2 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 5 3 6 1 5	5 2 0 3 4 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 5 5 8	- 1 1 2 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 0 6 8 5 3 1	3 1 3 3 7 9 0

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. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16. februára 2005.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti ku dňu 31. decembru 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

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

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

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 107, 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. Výhodiská 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 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie						
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté prediavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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								0	3 050 425
Stav na konci účtovného obdobia	286 704		2 763 721						
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										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý hmotný majetok										
Pozemky										
Stavby										
Samostatné hnutelné veci a nehmotný majetok										
Pestovateľské celky trvalých porastov										
Základné stádo a ťažné zvieratá										
Ostanný dlhodobý hmotný majetok										
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok										
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok										
Spolu										
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Stav na konci účtovného obdobia										

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	Men a	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	7 930 057	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. Splatosť tejto pôžičky nebola stanovená, bude určená dohodou zmluvných strán. Pôžička nie je zabezpečená.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	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 EUR	31. 12. 2020 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 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
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	2021
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
Odchodné 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
Základné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 716	35 715		31 716	35 715
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Základné 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 vykázanej 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:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový 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		<u>786 560</u>	<u>524 702</u>	<u>794 340</u>	<u>261 858</u>	<u>-269 638</u>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					<u>261 858</u>	<u>-269 638</u>

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	<u>138 052</u>	<u>110 469</u>

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	<u>1 833 859</u>	<u>1 600 526</u>

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	<u>36 224</u>	<u>0</u>

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 audítorom (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 závierka	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 neauditorské 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. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Podmienенé 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	2020
	EUR	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	2020
	EUR	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	2020
	EUR	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	2020
	EUR	EUR
Nájomné	581 989	581 457
Nákup energie	153 425	139 877
Nákupy spolu	735 414	721 334

CERED s.r.o.

	2021	2020
	EUR	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

	2021	2020
	EUR	EUR
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	4 364 413	3 301 322
Ostatné pohľadávky	2 441 732	2 668 000
Majetok spolu	6 806 145	5 969 322

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	193 153	410 579
Závazky spolu	193 153	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. PREHĽAD 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				531 104
Základné imanie	531 104				531 104
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	53 110				53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110				53 110
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2 279	1 458			-821
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 279	1 458			-821
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 969 848			1 633 791	7 603 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 969 848			1 633 791	7 603 639
Neuhradená strata minulých rokov					
Vyplatené dividendy					
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		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

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

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

	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
---------	---------

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

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.