

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, ohraňovanie, 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).

Pohotovú likviditu 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			
Pohotovú 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

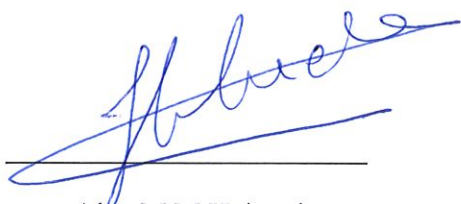
CESAM s.r.o.
Sídlo: Hlavná 1795/58,
952 01 Vráble

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

