

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE spoločnosti ČERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2014**A. Informácia o účtovnej jednotke**

Spoločnosť vznikla 27.11.1996. V činnosti pokračuje nepretržite od dátumu vzniku. V súčasnej dobe je 100% vlastníkom spoločnosť ČERVA EXPORT IMPORT a.s., so sídlom v Českej republike. Spoločnosť sa zaoberá veľkoobchodnou činnosťou – predajom ochranných pracovných prostriedkov. Spoločnosť nie je neobmedzená ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Riadna účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 31.12.2014 a bola odoslaná do registra účtovných závierok.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	40
počet vedúcich zamestnancov	3	3

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku – jediný spoločník je vlastníkom ďalších spoločností vo viacerých štátoch. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku zostavuje materská spoločnosť ČERVA EXPORT IMPORT a.s., Archeologická 1378, 253 01 Hostivice, Česká republika.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná jednotka spĺňa predpoklady pre nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Údaje za bežné i za predchádzajúce účtovné obdobie sú vykázané v celých eurách.
- Spôsoby oceňovania:
 - Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorou sa rozumie cena, za ktorú sa majetok obstaral a ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním
 - Zásoby v spoločnosti predstavuje tovar. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj ostatné náklady súvisiace s obstaraním (doprava, clo).
 - Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.
 - Závazky, vrátane rezerv sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku.
 - Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		63202							63202
Stav na konci účtovného obdobia		38543							38543

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			436067						436067
Prírastky			14150						14150
Úbytky			35744						35744
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			414473						414473
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			335944						335944
Prírastky			51071						51071

Úbytky			35744						35744
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			351271						351271
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		100123							100123
Stav na konci účtovného obdobia		63202							63202

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	45346	192724	45346		147378
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	45346	192724	45346		147378

Opravné položky k zásobám boli tvorené v rokoch 2011 a 2012 na bezobrátkové zásoby. Opravné položky boli v roku 2014 zúčtované, bezobrátkové zásoby boli vypredané a boli vytvorené nové opravné položky na bezobrátkové zásoby k 31.12.2014. Výpredaj za znížené ceny sa očakáva v priebehu roka 2015.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	28010772

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	29284	12521		29284	12521
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	29284	12521		29284	12521

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2502918	799627	3302545
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	15066		15066
Krátkodobé pohľadávky spolu	2517984	799627	3317611

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2502918

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41859	18005
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	738289	300861
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	780148	318866

Informácia k záložnému právu: záložné právo je zriadené v prospech ČSOB na zásoby a na pohľadávky z obchodného styku.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	292166
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	292166
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	292166

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11183	9031	121		20093
Odchodné	11183	9031	121		20093
Krátkodobé rezervy, z toho:	62171		61171	1000	320820
Audit	12200	13040	11200	1000	13040
Nevyčerpané dovolenky	22678	27607	22678		27607
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	25862	174035	25862		174035
Rezerva na opravy		60000			60000
Odchodné + odstupné	1431	46138	1431		46168

Rezervy boli tvorené jednak zákonné, ale aj ostatné rezervy – vzhľadom k splneniu podmienok pre vyplatenie ročného bonusu zamestnancom za rok 2014 bola vytvorená rezerva na bonusy, vzhľadom k zvýšenej potrebe riešenia reklamácií bola vytvorená rezerva na opravy.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9290	1893			11163
Odchodné	9290	1893			11163
Krátkodobé rezervy, z toho:	208777	62171	208777		62171
Audit	12000	12200	12000		12200
Nevyčerpané dovolenky	21265	22678	21265		22678
Odmeny	146470		146470		0
Bonusy odberateľom	29042	25862	29042		25862
Odchodné		1431			1431

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2197	3050
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2197	3050
Krátkodobé záväzky spolu	568119	1507855
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	568119	1507855
Záväzky po lehote splatnosti		

Dlhodobé záväzky – sociálny fond

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3050	3591
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3495	4062
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3495	4062
Čerpanie sociálneho fondu	4348	4603
Konečný zostatok sociálneho fondu	2197	3050

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
ČSOB – revolvingový úver	EUR	Euribor+1,6		2500000	2500000	2000000

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	172726	55282
Tržby za tovar	15830944	14546479
Čistý obrat celkom	16003680	14601761

15. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13040	11200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5040	4200
iné uisťovacie audítorské služby	8000	7000

16. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	398543	x	x	345616	x	x
teoretická daň	x	87879	22	x	79492	23
Daňovo neuznané náklady	500912	110200	22	62801	14444	23
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	827135	181969	22	232369	53445	23
Splatná daň z príjmov	x	181969	22	x	53445	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	181969	22	x	53445	23

Spoločnosť počíta odloženú daň, avšak výsledkom je daňová pohľadávka, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neučtovať podľa zásady opatrnosti.

17. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	27000				27000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	6745				6745
Nerozdelený zisk minulých rokov	2928883	292166			3221049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	292166		75600	292166	216566
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	27000				27000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	6745				6745
Nerozdelený zisk minulých rokov	2601295	327588			2928883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	327588	292166		327588	292166

18. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
ČERVA EXPORT IMPORT a.s.	01	12181245	11430760
ČERVA EXPORT IMPORT a.s.	02	99570	147285
ČERVA EXPORT IMPORT a.s.	03	147515	38415

Kód druhu**obchodu:****Druh obchodu:**

01	Kúpa tovaru
02	Predaj tovaru
03	Poskytnutie služby

Označenie položky	Obsah položky ČERVA Slovensko	rok 2014	rok 2013
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	398 542	345 616
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	256 952	99 857
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	32 260	51 071
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	8 910	1 893
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	130 616	22 552
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	58 082	1 207
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	31 467	28 009
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-550	-175
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 833	-4 700
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov</i>	-608 403	-1 136 149
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	394 722	-124 903
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-812 790	-889 018
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-190 335	-122 228
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	47 091	-690 676
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	550	175
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)	47 641	-690 501
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-51 126	-175 902
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),	-3 485	-866 403

	(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 600	-14 150
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 833	4 700
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 767	-9 450
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	500 000	550 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	500 000	550 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-31 467	-28 009
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		,
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	468 533	521 991
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	461 281	-353 862
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k. 1.1.)	318 866	672 728
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	780 147	318 866
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	780 147	318 866
		461 281	-353 862
		461 281	-353 862
		0	0