

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE spoločnosti ČERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2015**A. Informácia o účtovnej jednotke**

Spoločnosť vznikla 27.11.1996. V činnosti pokračuje nepretržite od dátumu vzniku. V súčasnej dobe je 100% vlastníkom spoločnosť CERVA GROUP a.s., so sídlom v Českej republike. Spoločnosť sa zaoberá veľkoobchodnou činnosťou – predajom ochranných pracovných prostriedkov. Spoločnosť nie je neobmedzené 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 01.01.2015 do 31.12.2015 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	42
počet vedúcich zamestnancov	2	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 CERVA GROUP a.s., Prumyslová 483, 252 61 Jeneč, 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 konci účtovného obdobia			361340						361340
Opravné položky									
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

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

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	147378	74804	14378		74804
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	147378	74804	147378		74804

Opravné položky k zásobám boli tvorené v roku 2014 na bezobrátkové zásoby. Opravné položky boli v roku 2015 zúčtované, bezobrátkové zásoby boli vypredané a boli vytvorené nové opravné položky na bezobrátkové zásoby k 31.12.2015. Výpredaj za znížené ceny sa očakáva v priebehu roka 2016.

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	3629961

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	12521	101652		12521	101652
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12521	101652		12521	101652

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	2382912	1006280	3389192
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	20643		20643
Krátkodobé pohľadávky spolu	2403555	1006280	3409835

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	2382912

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	12849	41859
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	589609	738289
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	602458	780148

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	216566
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	216566
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	216566

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:	20093	1651	999	11062	9683
Odchodné	20093	1651	999	11062	9683
Krátkodobé rezervy, z toho:	320820	262133	312820	8000	262133
Audit	13040	0	5040	8000	0
Nevyčerpané dovolenky	27607	12215	27607		12215
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	174035	188620	174035		188620
Rezerva na opravy	60000	60000	60000		60000

Odchodné + odstupné	46138	1298	46138		1298
---------------------	-------	------	-------	--	------

Rezervy boli tvorené jednak zákonné, ale aj ostatné rezervy – vzhľadom k splneniu podmienok pre vyplatenie ročného bonusu zamestnancom za rok 2015 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:	11183	9031	121		20093
Odchodné	11183	9031	121		20093
Krátkodobé rezervy, z toho:	62171		61173	1000	320820
Audit	12200	13040	11200	1000	13040
Nevyčerpané dovolenky	22678	27607	22678		27607
Bonusy zam.+bonusy odber.	25862	174035	25862		174035
Odchodné+odstupné	1431	46138	1431		46138
					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	16536	2197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2087	2197
Krátkodobé záväzky spolu	621865	568119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	621865	568119
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	2197	3050
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4198	3495
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4198	3495
Čerpanie sociálneho fondu	4308	4348
Konečný zostatok sociálneho fondu	2087	2197

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+1,1		2500000	2500000	2500000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	147522	172726
Tržby za tovar	16195193	15830944
Čistý obrat celkom	16342715	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:	5104	13040
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5104	5040
iné uisťovacie audítorské služby	0	8000

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:	1106062	x	x	398543	x	x
teoretická daň	X	243334	22	x	87879	22
Daňovo neuznané náklady	423029	93066	22	500912	110200	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1090512	239913	22	827135	181969	22
Splatná daň z príjmov	x	239913	22	x	181969	22
Odložená daň z príjmov	X	14449		x		
Celková daň z príjmov	x	254362	22	x	181696	22

Spoločnosť počíta odloženú daň, výsledkom je daňový záväzok.

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	3221049	216566			3437615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	216566	851692		216566	851692
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	2928883	292166			3221049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	292166		75600	292166	216566

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	12824733	12181245
ČERVA EXPORT IMPORT a.s.	02	45330	99570
ČERVA EXPORT IMPORT a.s.	03	118994	147515

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

01	Kúpa tovaru
02	Predaj tovaru
03	Poskytnutie služby

