

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE spoločnosti ČERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2016**A. Informácie o účtovnej jednotke**

Spoločnosť ČERVA Slovensko, s.r.o. bola založená 31. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 27. novembra 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.

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	39
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 obs. 5 Obchodného zákonníka.

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11. októbra 2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2016.

B. 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.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(a) 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 hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje nákladovo. 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
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		náklad	

(b) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

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.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: 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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) 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.

(i) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Spoločnosť neeviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok, dlhové CP, neposkytuje žiadne dlhodobé pôžičky. Eviduje iba dlhodobý finančný a hmotný majetok, ktorý odpisuje rovnomerne v zmysle odpisového plánu, účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			445 992						445 992
Prírastky			42 752						42 752
Úbytky			38 600						38 600
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			450 143						450 143
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			379 384						379 384
Prírastky			25 571						25 571
Úbytky			38 600						38 600
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			366 355						366 355
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 607						66 607
Stav na konci účtovného obdobia			83 788						83 788

Záložné právo k súboru hnuteľných vecí

Na zabezpečenie revolvingového úveru vo výške 2 500 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k súboru hnuteľných vecí; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2016 predstavuje 83 788,- EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			399 883						399 883
Prírastky			46 109						46 109
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			445 992						445 992
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			361 340						361 340
Prírastky			18 044						18 044
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			379 384						379 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38 543						38 543
Stav na konci účtovného obdobia			66 607						66 607

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Spoločnosť je majoritným spoločníkom spoločnosti PROTECT SK s.r.o., Galvaniho 4321/6, 821 04 Bratislava 2, s podielom na základnom imaní 135 000 EUR a podielom hlasovacích práv 90%.

Spoločnosť PROTECT SK s.r.o. dosiahla za rok končiaci sa 31. decembra 2016 stratu v hodnote 193 179 EUR a záporné vlastné imanie v hodnote 43 179 EUR. Spoločnosť stratu z tohto majetku v účtovníctve premietla a vytvorila opravnú položku 100% - 135 000,- eur. Na základe podnikateľského plánu spoločnosť očakáva dosiahnutie zisku po troch rokoch jej trvania.

Tabuľka č. 3

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky v účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 000							
Prírastky		0							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		135 000							
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							
Prírastky		135 000							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		135 000							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 000							
Stav na konci účtovného obdobia		0							

Tabuľka č. 4

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky v účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							
Prírastky		135 000							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		135 000							
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							
Prírastky		0							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		0							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							
Stav na konci účtovného obdobia		135 000							

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	74 804	0	74 804		0
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	74 804	0	74 804		0

Opravné položky k zásobám boli tvorené v roku 2015 na bezobrátkové zásoby. Opravné položky boli v roku 2016 zúčtované, bezobrátkové zásoby boli vypredané. V roku 2016 neboli tvorené opravné položky k zásobám.

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	3 595 041

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

Pohľadávky 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
Pohľadávky z obchodného styku	101 652	28 543	22 028		108 167
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	101 652	28 543	22 028		108 167

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky – odložená daň	48 527		48 527
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 527		48 527
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 622 264	1 524 334	4 146 598
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	78 707	118 936	197 643
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 530		3 530
Daňové pohľadávky a dotácie	82 401		82 401
Iné pohľadávky	58 243	0	58 243
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 845 145	1 643 270	4 488 415

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 324 968	965 698	3 290 666
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	56 887	40 582	97 469
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 057		1 057
Iné pohľadávky	22 443		22 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 405 355	1 006 280	3 411 635

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	3 287 540

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	15 751	12 849
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	477 392	589 609
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	493 143	602 458

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	851 692
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	851 692
Spolu	851 692

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 683			539	9 144
Odchodné	9 683			539	9 144
Krátkodobé rezervy, z toho:	263 431	221 203	235 471	27 960	221 203
Audit					
Nevyčerpané dovolenky	13 513	16 559	13 513		16 559
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	188 620	204 644	188 620		204 644
Rezerva na opravy	60 000		32 040	27 960	0
Odchodné (krátkodobá časť) + odstupné	1 298		1 298		0

Rezervy boli tvorené jednak zákonné, ale aj ostatné rezervy – vzhľadom k splneniu podmienok pre vyplatenie ročného bonusu zamestnancom za rok 2016 bola vytvorená rezerva na bonusy.

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:	20 093	1 651	999	11 062	9 683
Odchodné	20 093	1 651	999	11 062	9 683
Krátkodobé rezervy, z toho:	320 820	263 431	312 820	8 000	263 431
Audit	13 040	0	5 040	8 000	0
Nevyčerpané dovolenky	27 607	13 513	27 607		13 513
Bonusy zam.+bonusy odber.	174 035	188 620	174 035		188 620
Rezerva na opravy	60 000	60 000	60 000		60 000
Odchodné+odstupné	46 138	1 298	46 138		1 298

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 335	16 536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 335	16 536
Krátkodobé záväzky spolu	991 460	621 865
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	990 718	465 697
Záväzky po lehote splatnosti	742	156 168

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	2 087	2 197
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 089	4 198
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 089	4 198
Čerpanie sociálneho fondu	3 841	4 308
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 335	2 087

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	1 mesačný Euribor+1,1 % p.a.	ročne	2 500 000	2 500 000	2 500 000

Revolvingový úver vo výške 2 500 000 EUR na pohľadávky je zabezpečený pohľadávkami vo výške 3.287.540,- EUR a zásobami vo výške 3 613 349 EUR a je ručený materskou spoločnosťou CERVA GROUP a.s.

F. Informácie o výnosoch

Tržby za tovar v komoditnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Položka	Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Spolu	16 913 379	16 272 360
Rukavice	6 267 900	6 186 552
Obuv	2 957 377	2 934 589
Odevy	6 044 418	5 589 621
Ochrana sluchu	259 512	234 031
Ochrana zraku	278 133	286 826
Ochrana hlavy	181 613	178 877
Ochrana dychu	663 423	565 424
Ostatné	261 003	296 440

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	46 178	147 522
Tržby za tovar	16 913 379	16 195 193
Čistý obrat celkom	16 959 557	16 342 715

G. Informácie o nákladoch**15. Informácie k prílohe č. 3 o nákladoch na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prepravné	195 542	181 893
Prenájom	440 788	349 636
Operatívny leasing automobily	68 980	77 998
Reklama a marketing	114 040	95 928
Poradenské služby	120 801	57 260
Ostatné	65 489	73 478

16. 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:	12 631	5104
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 631	5104
iné uisťovacie audítorské služby		

H. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

17. 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:	656 413	x	x	1 106 062	x	x
teoretická daň	X	144 410	22	X	243 334	22
Daňovo neuznané náklady	53 054	11 672	22	22 467	4 943	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-290 268	-63 859	-10	27 698	6 093	22
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	10 505	2 311	0			
Iné						
Spolu	429 703	94 535	14	1 156 227	254 370	22
Splatná daň z príjmov	x	157 524	24	x	239 921	22
Odložená daň z príjmov	X	-62 976	-10	x	14 449	
Celková daň z príjmov	x	94 535	14	x	254 370	22

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	159 860	-160 554
– odpočítateľné		-160 554
– zdaniteľné	159 860	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	206 219	-264 152
– odpočítateľné	206 219	-264 152
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	76 877	93 435
Uplatnená daňová pohľadávka	48 527	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	48 527	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-14 449
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 449	-14 449
Zaúčtovaná ako náklad		-14 449
Zaúčtovaná do vlastného imania		

18. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 000				27 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	6 745				6 745
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 437 615			851 692	4 289 307
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	851 692	561 865		-851 692	561 865
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 000				27 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	6 745				6 745
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 221 049			216 566	3 437 615
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	216 566	851 692		216 566	851 692

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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ČERVA GROUP a.s.	01	12 905 007	12 824 733
ČERVA GROUP a.s.	02	53 194	45 330
ČERVA GROUP a.s.	03	10 375	118 994
PROTECT SK, s.r.o.	02	196 136	96 142
Červa Magyarorszag	01	26 627	28 019
Červa Magyarorszag	02	42 756	19 489
Červa Romania	02	6 416	0

Kód druhu obchodu:

Druh obchodu:

01

Kúpa tovaru

02

Predaj tovaru

03

Poskytnutie služby

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	197 643	98 526
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	197 643	98 526
Záväzky z obchodného styku	610 719	221 135
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	610 719	221 135

20. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

21. Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky ČERVA Slovensko	rok 2016	rok 2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	656 413	1 106 062
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 12.)</i>	118 011	-48 670
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	25 571	18 044
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 (+/-)	-540	-10 409
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	66 711	-28 789
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	277	-59 134
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	27 744	31 662
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-99	-44
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 653	0
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>	-517 127	-709 532
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 057 355	-94 024
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	447 535	69 150
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	92 693	-684 658
	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.)	257 297	347 860
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	99	44
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)	257 396	347 904
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-297 869	-312 822

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	-40 473	35 082
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-42 752	-46 109
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-135 000
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 653	
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.)	-41 099	-181 109
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
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 (-)		
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 (-)	-27 743	-31 662
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.)	-27 743	-31 662
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-109 315	-177 689
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k. 1.1.)	602 458	780 147
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	493 143	602 458
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 (+/-)	493 143	602 458