

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY spoločnosti ČERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2018**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 o počte zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	44
počet vedúcich zamestnancov	3	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 2018 do 31. decembra 2018 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.6.2018.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29. marca 2018.

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 obstarávací 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. Obstarávací 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 nevyužitú daňovú 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 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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			563 261						563 261
Prírastky			22 224						22 224
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			585 485						585 485
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			391 866						391 866
Prírastky			56 171						56 171
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			448 037						448 037
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			171 395						171 395
Stav na konci účtovného obdobia			137 448						137 448

Záložné právo k súboru hnuteľných vecí nebolo zriadené.

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			450 143						450 143
Prírastky			129 785						129 785
Úbytky			16 667						16 667
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			563 261						563 261
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			366 355						366 355
Prírastky			40 121						40 121
Úbytky			14 610						14 610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			391 866						391 866
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			83 788						83 788
Stav na konci účtovného obdobia			171 395						171 395

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 2018 stratu. Na základe podnikateľského plánu spoločnosť očakáva dosiahnutie zisku po troch rokoch jej trvania. Opravná položka k finančnému majetku bola vytvorená v roku 2016.

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			0				135 000
Prírastky		0			600 000				600 000
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		135 000			600 000				735 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 000							
Prírastky		0							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		135 000							
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0				
Stav na konci účtovného obdobia		0			600 000				600 000

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		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							

3. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	440 406

4. Informácie 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	105 945	359 842	105 945		359 842
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	105 945	359 842	105 945		359 842

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky – odložená daň	48 111		48 111
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 111		48 111
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 484 059	1 593 987	4 078 046
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	256 844		256 844
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	19 578	35 000	54 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 760 481	1 628 987	4 389 468

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky – odložená daň	74 600		74 600
Dlhodobé pohľadávky spolu	74 600		74 600
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 064 469	1 683 385	4 747 854
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	126 291	230 320	356 611
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Daňové pohľadávky a dotácie	10 478		10 478
Iné pohľadávky	54 778		54 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 256 016	1 913 705	5 169 721

6. Informácie 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	1 813 879

7. 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	15 101	17 874
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	451 565	422 887
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	466 666	440 761

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

8. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	565 831
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatené dividendy	400 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	165 831
Spolu	565 831

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

9. Informácie 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:	9 144				9 144
Odchodné	9 144				9 144
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 081	34 262	164 081		34 262
Audit					
Nevyčerpané dovolenky	20 440	19 184	20 440		19 184
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	143 641	15 078	143 641		15 078

Rezervy boli tvorené jednak zákonné, ale aj ostatné rezervy – bola vytvorená rezerva na obrátové bonusy odberateľom.

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:	9 144				9 144
Odchodné	9 144				9 144
Krátkodobé rezervy, z toho:	221 203	164 081	221 203		164 081
Audit					
Nevyčerpané dovolenky	16 559	20 440	16 559		20 440
Bonusy zam.+bonusy odber.	204 644	143 641	204 644		143 641

10. Informácie o záväzkoch (okrem úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 910	1 693
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 910	1 693
Krátkodobé záväzky spolu	1 021 127	1 377 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 021 127	1 377 899
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Dlhodobé záväzky – sociálny fond

11. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 693	1 335
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 512	3 726
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 512	3 726
Čerpanie sociálneho fondu	3 295	3 368
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 910	1 693

12. Informácie 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						
VÚB – revolvingový úver	EUR	1 mesačný Euribor+1,05 % p.a.	ročne	3 000 000	3 000 000	3 000 000

Revolvingový úver vo výške 3 000 000 EUR je zabezpečený pohľadávkami vo výške 1 813 79,- EUR a zásobami vo výške 440 406.-€ a tiež 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	16 734 600	17 515 135
Rukavice	5 818 116	6 315 362
Obuv	2 634 158	2 895 542
Odevy	6 332 884	6 414 490
Ochrana sluchu	274 800	308 059
Ochrana zraku	328 009	299 175
Ochrana hlavy	221 134	181 297
Ochrana dychu	820 235	706 690
Ostatné	305 264	394 520

13. 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	49 563	46 551
Tržby za tovar	16 734 600	17 515 135
Čistý obrat celkom	16 784 163	17 561 686

G. Informácie o nákladoch

14. Informácie o nákladoch na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prepravné	215 984	202 005
Prenájom	440 044	471 399
Operatívny leasing automobily	69 637	73 590
Reklama a marketing	119 771	133 590
Poradenské služby	173 248	144 718
Ostatné	131 517	88 951

15. Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 130	12 602
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 130	12 602

H. Informácie o daniach z príjmov

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

16. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	830 021	x	x	679 635	x	x
teoretická daň	X	174 304	21	X	142 723	21
Daňovo neuznané náklady	349 147	73 320	21	27 563	5 788	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-228 189	-47 920	21			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				-135 000	-28 350	-4
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné				-30 271	-6 357	-1
Spolu	953 654	200 267	21	541 927	113 804	17
Splatná daň z príjmov	X	200 267	21	x	139877	21
Odložená daň z príjmov	X	26 489	21	X	-26 073	-4
Celková daň z príjmov	X	226 756	21	x	113 804	17

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 675	218 704
– odpočítateľné	2 675	
– zdaniteľné		218 704
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	226 424	136 535
– odpočítateľné	310 971	136 535
– zdaniteľné	84 547	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	48 111	74 600
Uplatnená daňová pohľadávka		26 073
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		26 073
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	26 489	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

17. 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	4 651 172	165 831			4 817 003
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	565 831	603 264		-565 831	603 264

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	4 289 307		200 000	561 865	4 651 172
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	561 865	565 831		-561 865	565 831

18. Informácie 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	12 152 303	13 353 648
ČERVA GROUP a.s.	02	69 533	107 018
ČERVA GROUP a.s.	03	1 383	3 207
PROTECT SK, s.r.o.	02	517 199	383 155
Červa Magyarorszag	01	42 053	36 572
Červa Magyarorszag	02	21 018	28 147
ČERVA Polska Sp. z o	01	444	1 382
Červa Romania	02	0	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:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	256 843	356 611
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	256 843	356 611
Závázky z obchodného styku	634 829	863 357
Ostatné závázky	0	0
Spolu pasíva	634 829	863 357

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Označenie položky	Obsah položky	ČERVA Slovensko	rok 2018	rok 2017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		830 021	679 635
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>		233 970	3 561
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		56 171	40 121
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 (+/-)		-129 819	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		269 500	-2 222
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		8 610	-55 496
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		29 508	30 161
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)			-7 560
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)			-1 443
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>		139 825	-818 738
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		814 436	-753 228
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		-417 167	329 674
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		-257 445	-395 184
	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.)		1 203 815	-135 542
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		-29 508	7 560
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A6)		344 287	-127 982
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-129 395	-67 955
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1.až A.9.)		1 044 912	-195 937

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-622 224	-127 728
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		1 443
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.)	-622 224	-126 285
	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.)	3 217	500 000
C.2.1	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (bánk)	3 217	500 000
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 (-)	0	0
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 (-)		-30 161
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-400 000	-200 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-396 783	269 839
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	25 905	-52 383
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k. 1.1.)	440 761	493 143
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	466 666	440 761
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 (+/-)	466 666	440 761