

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY spoločnosti ČERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2019**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	40	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	45
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 2019 do 31. decembra 2019 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.05.2019

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25. marca 2019.

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 cyperská spoločnosť GLOBAL INFINITY LIMITED so sídlom 3105 Limassol, Amathountos, 5, Piriides Building.

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.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

(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 obstarávacía 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 obstarávacou cenou, ktorá môže byť ku dňu účtovnej závierky znížená na realizačnú hodnotu.. 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. Negatívne pohľadávky – záväzky vyplývajúce z vystavených dobropisov evidované k 31.12.2019 boli vykázané na úrovni výkazov na strane pasív ako ostatné záväzky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(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. Negatívne záväzky – pohľadávky vyplývajúce z dobropisov evidované k 31.12.2019 boli vykázané na úrovni výkazov na strane aktív ako ostatné pohľadávky, resp. príjmy budúcich období

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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) Cudzía 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	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			585 485						585 485
Prírastky			32 520						32 520
Úbytky			18 084						18 084
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			599 921						599 921
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			448 037						448 037
Prírastky			54 871						54 871
Úbytky			18 084						18 084
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			484 824						484 824
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			137 448						137 448
Stav na konci účtovného obdobia			115 097						115 097

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			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

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 2019 stratu. Na základe podnikateľského plánu spoločnosť očakáva dosiahnutie zisku v roku 2020. 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			600 000				735 000
Prírastky		400 000							400 000
Úbytky		0							
Presuny		600 000			-600 000				
Stav na konci účtovného obdobia		1 135 000							1 135 000
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			600 000				600 000
Stav na konci účtovného obdobia		1 000 000							1 000 000

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			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

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 000 000

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	359 842	350 650	359 842		350 650
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	359 842	350 650	359 842		350 650

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	63 910		63 910
Dlhodobé pohľadávky spolu	63 910		63 910
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 220 856	1 571 407	3 792 263
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	324 018	16 040	340 058
Daňové pohľadávky a dotácie	106 395		106 395
Iné pohľadávky	19 378	35 000	54 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 670 647	1 622 447	4 293 094

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	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

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 podľa zmluvy o financovaní medzi VÚB a Cerva Slovensko s.r.o.	2 484 059	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	10 918	15 101
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	351 161	451 565
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	362 079	466 666

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	603 264
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatené dividendy	603 264
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Spolu	603 264

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:	34 262	72 266	34 262		72 266
Audit					
Nevyčerpané dovolenky	19 184	17 509	19 184		17 509
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	15 078	54 757	15 078		54 757

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:	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

10. Informácie o záväzkoch (okrem úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 746	4 910
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 746	4 910
Krátkodobé záväzky spolu	1 230 177	1 021 127
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 230 177	1 021 127
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Dlhodobé záväzky – sociálny fond

Veková štruktúra záväzkov za účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Sociálny fond	7 746		7 746
Dlhodobé záväzky spolu	7 746		7 746
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	850 467		850 467
Ostatné záväzky z obchodného styku	118 535		118 535
Záväzky voči zamestnancom	48 108		48 108
Záväzky zo sociálneho poistenia	31 603		31 603
Daňové záväzky a dotácie	180 389		180 389
Iné záväzky	1 075		1 075
Krátkodobé záväzky spolu	1 230 177		1 230 177

11. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 910	1 693

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 396	6 512
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 396	6 512
Čerpanie sociálneho fondu	3 560	3 295
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 746	4 910

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	16 513 468	16 734 600
Rukavice	5 548 176	5 818 116
Obuv	2 451 263	2 634 158
Odevy	6 080 609	6 332 884
Ochrana sluchu	277 482	274 800
Ochrana zraku	319 429	328 009
Ochrana hlavy	210 095	221 134
Ochrana dychu	1 149 559	820 235

Ostatné	476 855	305 264
---------	---------	---------

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	36 540	49 563
Tržby za tovar	16 513 468	16 734 600
Čistý obrat celkom	16 550 008	16 784 163

G. Informácie o nákladoch**14. Informácie o nákladoch na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prepravné	225 957	215 984
Prenájom	421 338	440 044
Operatívny leasing automobily	89 988	69 637
Reklama a marketing	374 794	119 771
Poradenské služby	157 247	173 248
Ostatné	119 456	131 517

15. Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	763 916	709 998
Sociálne poistenie	189 258	168 797
Zdravotné poistenie	75 476	69 444
Sociálne náklady	37 739	32 875

16. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 850	14 130
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 850	14 130

32 Informácie o daniach z príjmov

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

17. 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:	406 814	x	x	830 021	x	x
teoretická daň	X	85 431	21	X	174 304	21
Daňovo neuznané náklady	350 647	73 636	21	351 822	73 883	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-310 447	-65 194	21	-228 189	-47 920	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	447 014	93 873	21	953 654	200 267	21
Splatná daň z príjmov	X	93 873	21	X	200 267	21
Odložená daň z príjmov	X	-15 799	21	X	26 489	21
Celková daň z príjmov	X	78 074	21	X	226 756	21

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	10 708	2 675
– odpočítateľné	10 708	2 675
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	293 628	226 424
– odpočítateľné	304 336	310 971
– zdaniteľné	114 735	84 547
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	63 910	48 111
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	-15 799	26 489
Zaučtovaná 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	4 817 003		196 736		4 620 267
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	603 264	328 740	603 264		328 740

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

19. 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
CERVA GROUP a.s.	01	11 257 189	12 152 303
CERVA GROUP a.s.	02	421 614	69 533
CERVA GROUP a.s.	03	0	1 383
PROTECT SK, s.r.o.	02	835 878	517 199
Cerva Magyarorszag	01	33 637	42 053
Cerva Magyarorszag	02	26 494	21 018
CERVA Polska Sp. z o	01	2 224	444
Cerva Romania	01	47 380	0

Kód druhu obchodu:

Druh obchodu:

- | | |
|----|---------------|
| 01 | Kúpa tovaru |
| 02 | Predaj tovaru |
| 03 | Nákup služieb |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2019	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	340 058	256 843
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	340 058	256 843
Záväzky z obchodného styku	850 467	634 829
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	850 467	634 829

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, budúce práva a povinnosti. Nevedie žiadne podsúvahové účty, proti spoločnosti nie sú vedené žiadne súdne spory. Členovia štatutárnych orgánov nepoberajú za svoj výkon žiadnu odmenu, ani nijaké iné výhody.

Označenie položky	Obsah položky	ČERVA Slovensko	rok 2019	rok 2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		406 814	830 021
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)		169 766	233 970
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		54 870	56 171
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 rezerv (+/-)		38 004	-129 819
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-9 192	269 500
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		-60 511	8 610
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		31 938	29 508
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)			
A. 1. 10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)			
A. 1. 11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		114 657	
A. 2.	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		843 952	139 825
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		90 854	814 436
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		272 281	-417 167
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		480 817	-257 445
	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.)		1 420 532	1 203 815
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)			-29 508
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		-31 938	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-260 661	-129 395
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1.až A.9.)		1 127 933	1 044 912

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-32 520	-622 224
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 (-)	-400 000	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
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.)	-432 520	-622 224
	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
C.2.1	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (bánk)		3 217
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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-800 000	-400 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 800 000	-396 783
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-104 587	25 905
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k. 1.1.)	466 667	440 761
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	362 079	466 666
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 (+/-)	362 079	466 666
----	--	---------	---------