

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY spoločnosti CERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2021**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	42	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	42
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 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 2021 do 31. decembra 2021 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.05.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2021.

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, Pirlides 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 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 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 a o vystavené a obdržané dobropisy.

(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 31.12.2021 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 474 – 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	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- tel'ské 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		11 604	729 296						740 900
Prírastky			9 211						9 211
Úbytky			14 083						14 083
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11 604	724 424						736 028
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		121	365 515						365 636
Prírastky		291	104 609						104 900
Úbytky			14 083						14 083
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		412	456 041						456 453
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 483	363 781						375 264
Stav na konci účtovného obdobia		11 192	268 383						279 575

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			599 921						599 921
Prírastky		11 604	342 032						353 636
Úbytky			212 657						212 657
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11 604	729 296						740 900
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			484 824						484 824
Prírastky		121	86 357						86 478
Úbytky			205 666						205 666
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		121	365 515						365 636
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	115 097						115 097
Stav na konci účtovného obdobia		11 483	363 781						375 264

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Spoločnosť je majoritným spoločníkom spoločnosti PROTECT SK s. r. o., Nádražná 1853/39, 900 28 Ivanka pri Dunaji, 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 2021 stratu. Na základe podnikateľského plánu spoločnosť očakáva dosiahnutie zisku v roku 2022. Opravná položka k podielu na základnom imaní vo výške 135.000,- € bola vytvorená v roku 2016. Finančné investície boli precenené k 31.12.2021.

Tabuľka č. 3

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
A	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 135 000								1 135 000
Prírastky									
Úbytky									
Precenie na RH	-1 000 000								-1 000 000
Stav na konci účtovného obdobia	135 000								135 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	135 000								135 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	135 000								135 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000 000								1 000 000
Stav na konci účtovného obdobia	0								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	1 135 000								1 135 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 135 000								1 135 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	135 000								135 000
Prírastky		0							
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia	135 000								135 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000 000								1 000 000
Stav na konci účtovného obdobia	1 000 000								1 000 000

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	112 042	120 672	112 042		120 672
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	112 042	120 672	112 042		120 672

4

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	45 655		45 655
Dlhodobé pohľadávky spolu	45 655		45 655
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 760 740	773 206	2 533 946
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	401 049	352 736	753 785
Daňové pohľadávky a dotácie	102 454	0	102 454
Iné pohľadávky	19 278	0	19 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 283 521	1 125 942	3 409 463

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	58 632		58 632
Dlhodobé pohľadávky spolu	58 632		58 632
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 020 383	945 322	2 965 705
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	723 614	0	723 614
Daňové pohľadávky a dotácie	9 252	0	9 252
Iné pohľadávky	19 278	0	19 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 772 527	945 322	3 717 849

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.	2 020 383	2 020 383

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	14 975	13 980
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	332 434	413 564
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	347 409	427 544

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	615 858
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatené dividendy	600 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 858
Spolu	615 858

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:	133 270	81 668	133 270		81 668
Nevyčerpané dovolenky	27 380	33 231	27 380		33 231
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	105 890	48 437	105 890		48 437

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:	72 266	133 270	72 266		133 270
Audit					
Nevyčerpané dovolenky	17 509	27 380	17 509		27 380
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	54 757	105 890	54 757		105 890

10. Informácie o záväzkoch (okrem úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	148 358	198 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	148 358	198 162
Krátkodobé záväzky spolu	616 111	684 988
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	616 111	684 988
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	14 305		14 305
Finančný leasing	134 052		134 052
Dlhodobé záväzky spolu	148 357		148 357
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	275 451		275 451
Ostatné záväzky z obchodného styku	76 773		76 773
Záväzky voči zamestnancom	55 866		55 866
Záväzky zo sociálneho poistenia	36 685		36 685
Daňové záväzky a dotácie	170 092		179 092
Iné záväzky	1 244		1 244
Krátkodobé záväzky spolu	616 111		616 111

11. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 957	7 746
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 642	7 449
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 642	7 449
Čerpanie sociálneho fondu	4 295	4 237
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 304	10 957

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 a zásobami 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	14 635 751	16 592 240
Rukavice	5 041 104	5 356 726
Obuv	2 170 365	2 134 351
Odevy	5 434 573	6 161 188
Ochrana sluchu	187 278	210 360
Ochrana zraku	255 735	471 015
Ochrana hlavy	167 408	168 834
Ochrana dychu	1 009 561	1 596 696
Ostatné	369 727	493 070

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	50 920	61 709
Tržby za tovar	14 635 751	16 592 240
Čistý obrat celkom	14 686 671	16 653 949

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prepravné	233 172	235 589
Prenájom	574 280	505 492
Operatívny leasing automobily	81 252	73 674
Reklama a marketing	195 625	200 587
Poradenské služby	182 997	168 755
Ostatné	123 733	239 942

15. Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	839 614	943 097
Sociálne poistenie	207 642	232 623
Zdravotné poistenie	84 555	93 249
Sociálne náklady	41 543	39 347

16. Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 850	11 866
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 850	11 866

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:	299 427	x	x	781 202	x	x
teoretická daň	X	62 880	21	X	164 053	21
Daňovo neuznané náklady	230 308	48 365	21	319 227	67 038	21
Výnosy nepodliehajúce dani	255 398	-53 634	21	-338 213	-71 025	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	274 337	57 611	21	762 216	160 066	21
Splatná daň z príjmov	X	57 611	21	X	160 066	21
Odložená daň z príjmov	X	12 977	21	X	5 278	21
Celková daň z príjmov	X	70 588	21	X	165 344	21

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	18 740	8 734
z toho:		
– odpočítateľné	18 740	8 734
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	198 710	270 468
– odpočítateľné	217 450	279 202
– zdaniteľné	60 767	53 549
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	45 665	58 632
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	12 968	5 278
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	4 449 007	15 858			4 464 865
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	615 858	228 839	615 858		228 839

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	4 620 267		171 260		4 449 007
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	328 740	615 858	328 740		615 858

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	9 773 984	10 777 907
CERVA GROUP a.s.	02	89 727	188 657
CERVA GROUP a.s.	03	222 110	188 117
PROTECT SK, s.r.o.	02	1 149 634	1 361 333
Cerva Magyarország	01	54 720	124 680
Cerva Magyarország	02	13 653	6 715
CERVA Polska Sp. z o	01	23 353	4 629
Cerva Romania	02	30 573	65 631

Kód druhu obchodu:

Druh obchodu:

01	Kúpa tovaru
02	Predaj tovaru
03	Nákup služieb

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	753 785	723 614
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	753 785	723 614
Závazky z obchodného styku	275 451	58 750
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	275 451	58 750

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

"V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid a v súčasnosti aj vojnový konflikt vyvolaný Ruskom na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti 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. Avšak momentálne nepredpokladá významné ohrozenie pokračovania v činnosti v roku 2022."

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 2021	rok 2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	299 427	781 202
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	130 341	223 706
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	104 900	86 478
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-51 602	61 004
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8 630	-223 538
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-583	210 542
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	35 864	35 740
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 620	-47 242
A. 1. 11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	37 752	100 722
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	459 767	-494 443
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	373 088	368 127
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	50 469	-798 587
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	36 210	-63 983
	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.)	889 535	510 465
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-35 864	-35 740
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-226 258	12 522
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1.až A.9.)	627 413	487 247

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 62 364	-159 440
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 (-)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 620	47 242
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-57 744	-112 198
	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.)	-49 804	190 416
C.2.1	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (bánk)	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 (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-600 000	-500 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-649 804	-309 584
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-80 135	65 465
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k. 1.1.)	427 544	362 079
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	347 409	427 544
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	347 409	427 544