

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY spoločnosti CERVA Slovensko, s.r.o. k 31.12.2022**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	35	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	43
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 2022 do 31. decembra 2022 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21.07.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2022.

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 FASTPATH SOLUTIONS LIMITED so sídlom 3105 Limassol, Cyprus, Amathountos, 5, Pírilides 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 vykazania 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.

(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 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	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		11 604	724 424						736 028
Prírastky			86 147						86 147
Úbytky			43 499						43 499
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11 604	767 072						778 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		412	456 041						456 453
Prírastky		291	97 237						97 528
Úbytky			43 499						43 499
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		703	509 779						510 482
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 192	268 383						279 575
Stav na konci účtovného obdobia		10 901	257 293						268 194

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		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

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Spoločnosť je majoritným spoločníkom spoločnosti PROTECT SK s. r. o., Diaľničná cesta 10C, 903 01 Senec, 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 2022 stratu. Na základe podnikateľského plánu spoločnosť očakáva dosiahnutie zisku v roku 2023. 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								
	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								135 000
Prírastky									
Úbytky									
Precenie na RH	0								0
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	0								0
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	-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	Stav na začiatku účtovného obdobia	1 000 000							
Stav na konci účtovného obdobia	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	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	120 672	42 013	120 672		42 013
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	120 672	42 013	120 672		42 013

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	26 938		26 938
Dlhodobé pohľadávky spolu	26 938		26 938
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 803 884	799 803	2 603 687
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	633 537	285 452	918 989
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 331	0	1 331
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 438 752	1 085 255	3 524 007

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	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

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.	2 283 521	2 283 521

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	3 481	14 975
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	113 890	332 434
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	117 371	347 409

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	228 839
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Vyplatené dividendy	228 839
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Spolu	228 839

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:	81 668	62 822	81 668		62 822
Nevyčerpané dovolenky	33 231	24 545	33 231		24 545
Odmeny zam. + bonusy odberateľom	48 437	38 277	48 437		38 277

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:	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

10. Informácie o záväzkoch (okrem úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	28 151	148 358
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 151	148 358
Krátkodobé záväzky spolu	1 082 459	616 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 082 459	616 111
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	9 100		9 100
Finančný leasing	19 051		19 051
Dlhodobé záväzky spolu	28 151		28 151
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obch. styku voči prepojeným ÚJ	903 240		275 451
Ostatné záväzky z obchodného styku	179 219		76 773
Záväzky voči zamestnancom	46 874		55 866
Záväzky zo sociálneho poistenia	30 281		36 685
Daňové záväzky a dotácie	86 107		179 092
Iné záväzky	69 019		1 244
Krátkodobé záväzky spolu	1 314 740		616 111

11. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 304	10 957
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 995	7 642
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 995	7 642
Čerpanie sociálneho fondu	12 199	4 295
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 100	14 304

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	13 995 882	14 635 751
Rukavice	4 752 790	5 041 104
Obuv	2 041 667	2 170 365
Odevy	5 584 989	5 434 573
Ochrana sluchu	334 960	187 278
Ochrana zraku	244 294	255 735
Ochrana hlavy	211 229	167 408
Ochrana dychu	461 454	1 009 561
Ostatné	364 496	369 727

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	42 848	50 920
Tržby za tovar	13 957 729	14 635 751
Čistý obrat celkom	14 000 577	14 686 671

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prepravné	216 707	233 172
Prenájom	584 260	574 280
Operatívny leasing automobily	81 608	81 252
Reklama a marketing	167 137	195 625
Poradenské služby	204 850	182 997
Ostatné	142 312	123 733

15. Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	846 794	839 614
Sociálne poistenie	211 083	207 642
Zdravotné poistenie	85 362	84 555
Sociálne náklady	46 837	41 543

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	11 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 850	11 850

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:	131 498	x	x	299 427	x	x
teoretická daň	X	27 615	21	X	62 880	21
Daňovo neuznané náklady	130 243	27 351	21	230 308	48 365	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-198 710	-41 729	21	-255 398	-53 634	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	63 031	13 237	21	274 337	57 611	21
Splatná daň z príjmov	X	13 237	21	X	57 611	21
Odložená daň z príjmov	X	18 717	21	X	12 977	21
Celková daň z príjmov	X	31 954	21	X	70 588	21

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou,	28 025	18 740
z toho:		
– odpočítateľné	28 025	18 740
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	100 251	198 710
– odpočítateľné	128 276	217 450
– zdaniteľné		57 167
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	26 938	45 655
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	18 717	12 968
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	4 464 865	228 839	500 000		4 193 704
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	228 839	99 544	228 839		99 544

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	4 449 007	15 858			4 464 865
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	615 858	228 839	615 858		228 839

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	9 685 372	9 773 984
CERVA GROUP a.s.	02	55 451	89 727
CERVA GROUP a.s.	03	259 915	222 110
PROTECT SK, s.r.o.	02	1 258 101	1 149 634
Cerva Magyarország	01	0	54 720
Cerva Magyarország	02	1 236	13 653
CERVA Polska Sp. z o	01	68 713	23 353
Cerva Romania	02	0	30 573

Kód druhu obchodu:

Druh obchodu:

01

Kúpa tovaru

02

Predaj tovaru

03

Nákup služieb

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	918 989	753 785
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	918 989	753 785
Záväzky z obchodného styku	903 240	275 451
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	903 240	275 451

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

Po 31. decembri 2022 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 2023."

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 CERVA Slovensko	rok 2022	rok 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	131 498	299 427
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-15 703	130 341
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	96 690	104 900
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 (+/-)	-18 846	-51 602
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-162 686	8 630
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		-583
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	45 608	35 864
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 674	-4 620
A. 1. 11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	26 205	37 752
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	323 531	459 767
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-148 838	373 088
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	601 023	50 469
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-128 655	36 210
	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.)	439 326	889 535
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-45 608	-35 864
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	17 203	-226 258
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1.až A.9.)	410 921	627 413

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 140 616	- 62 364
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 (+)	3 512	4 620
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.)	-137 104	-57 744
	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.)	-3 855	-49 804
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 (-)	-500 000	-600 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-503 855	-649 804
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-230 038	-80 135
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k. 1.1.)	347 409	427 544
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	117 371	347 409
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 (+/-)	117 371	347 409