

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti
Obchodná spoločnosť Elis Textile Care SK s. r. o. (predtým Berendsen Textil Servis s. r. o.) so sídlom Ľudovíta Stárka 2152/16, 911 05 Trenčín, bola založená dňa 7. novembra 2008 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 22. novembra 2008 v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 22481/R. Od 11. marca 2019 je spoločnosť zapísaná v obchodnom registri ako Elis Textile Care s. r. o.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - oprava odevov, textilu a bytového textilu
 - prenájom hnuťelných vecí
 - prevádzkovanie čistiarny a práčovne.
3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	43
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021, bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 18. novembra 2022.
7. Spoločnosť dňa 31.1.2022 uzatvorila zmluvu o predaji časti podniku so spoločnosťou WORLD COLOUR, s.r.o.(predávajúci) za účelom prevádzkovania práčovne v Trenčíne. Zmluvou odkúpila hnuťelný majetok práčovne, prevzala pohľadávky, záväzky, zákazníkov a všetkých zamestnancov.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a spoločníkoch

a) Štatutárny orgán

Konateľ: Jana Puškáčová, 154 Vážany nad Litavou 684 01, Česká republika

od 07. apríla 2018

b) Spoločníci

BERENDSEN FINANCE LIMITED, Knightsgridge 1, Londýn SW1X7LX,
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

C. Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv a bežných bankových úverov prevyšujú obežný majetok spoločnosti o 2 652 482 (k 31. decembru 2021: 1 166 280 EUR) a jej schopnosť platiť splatné záväzky závisí od finančnej podpory skupiny. Spoločnosť je financovaná skupinou prostredníctvom cash-poolingu. Na základe zmluvy o financovaní uzatvorenej dňa 2. novembra 2018, spoločnosť má cash-poolingový limit vo výške 10 000 000 EUR.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Odevy a rohože, ktoré neboli k 31. decembru 2022 prenájaté zákazníkom, spoločnosť vykázala ako obstaraný dlhodobý hmotný majetok vzhľadom k tomu, že tento majetok očakáva, že bude využívať na svoju obchodnú činnosť (prenajímať zákazníkom) viac ako jeden rok.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neuskutočnila žiadne významné opravy chýb minulých období s vplyvom na výsledky hospodárenia minulých rokov.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný 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 nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína nasledujúci mesiac po zaradení dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 000 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa zaraďuje do nehmotného majetku a odpisuje podľa doby odpisovania uvedenej v tabuľke nižšie. Majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 000 EUR sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	20 – 33,33%
Goodwill	7	lineárna	14,29%

3. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný 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 majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením zvyšujúcim hodnotu dlhodobého hmotného majetku, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 EUR.

Dlhodobý hmotný 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 a činnosť.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo právo užívania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne nasledujúci mesiac po zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 700 EUR sa účtuje ako o zásobe na účte 501 Spotreba materiálu. Majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje podľa doby odpisovania uvedenej v tabuľke nižšie. Pozemky, umelecké diela a zbierky 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 %
Stavby	40	lineárna	2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 10	lineárna	10 - 20%
Automobily, vysokozdvížné vozíky	5 - 8	lineárna	12,5 - 20%
Kancelársky nábytok a vybavenie	5 - 8	lineárna	12,5 - 20%
Pracovné odevy	1,5 - 3	lineárna	50 - 66,67%
Posteľné prádlo, rohože	3 - 5	lineárna	20 - 33,33%

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení metódou váženým aritmetickým priemerom.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 120 dní. Ak je pohľadávka po lehote splatnosti nad 120 dní vytvára sa k nej opravná položka v 100 % výške menovitej hodnoty. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára aj vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

6. Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

7. 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.

8. Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobej rezerve na odchodné, vzhľadom na fluktuáciu zamestnancov odhadla jej výšku ako nevýznamnú. Podľa súčasných slovenských zákonov má Spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť tvorila rezervu použitím poistno-matematických metód.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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 v účtovných obdobiach.

10. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku. Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

11. Daň z príjmov

Splatná daň

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň

Odložená daň sa vzťahuje 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.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať sumy z ktorých sa kalkulovala odložená daňová pohľadávka, je dosiahnuteľný.

12. 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 ku 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 meno 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 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro sa už neprepočítavajú.

13. Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Vykazujú sa znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	862	12 911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 620 647	1 844 087
Krátkodobé záväzky spolu	3 621 512	1 856 998
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 752	4 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	18 752	4 729

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka zahŕňajú záväzok z cash-poolingu voči spoločnosti ELIS SA, Francúzsko vo výške 3 078 000 EUR k 31. decembru 2022. K 31. decembru 2021 Spoločnosť mala záväzok z cash-poolingu vo výške 1 132 000 EUR.

E. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

K 31. decembru 2022 spoločnosť nevykazovala podmienený majetok ani nemala zabezpečené podmienené záväzky.

Spoločnosť má v nájme od tretej strany:

- Budovu na výkon svojej podnikateľskej aktivity vrátane pozemkov od spoločnosti Storagerent s.r.o. s dohodnutou dobou nájmu na dobu neurčitú.
- Budovu na prevádzkovanie práčovne od spoločnosti Worldcolour s.r.o. s dohodnutou dobou nájmu 7 rokov
- Priestor na skladovanie rohoží od spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Trenčín – Soblahov s dohodnutou dobou nájmu na dobu neurčitú.

Priestor	Ročná výška nájomného v roku 2022	Ročná výška nájomného v roku 2021
Budova Storagerent s.r.o.	57 462 EUR	52 089 EUR
Budova Worldcolour s.r.o.	60 500 EUR	-
Priestor Poľnohosp. družstvo TN	800 EUR	-

Spoločnosť má v nájme vozidlá, ročná výška nájomného za rok 2022 predstavovala výšku 157 327 EUR (za rok 2021: 137 203 EUR).

Spoločnosť má formou finančného leasingu obstaraný majetok Kompaktná sušička DC 75 G-WU so zostatkom záväzku ku dňu 31.12.2022 vo výške 22 812,91 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2022. Nenastali ani žiadne iné významné udalosti, ktoré by významne ovplyvnili nepretržitosť trvania spoločnosti alebo hodnotu vykázaného majetku spoločnosti.

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá žiaden vplyv na obchodné aktivity Spoločnosti a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná počas roku 2023 nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.