

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CWS Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 09/04/1992. Dňa 09/04/1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava 1, oddiel Sro, vložka 25158/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Tehelňa 12, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31411045.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené zmeny v Obchodnom registri. Od 6.8.2024 boli vymenovaní noví konatelia spoločnosti - p. Ing. Jozef Györk a od 22. 11. 2024 p. Martina Bimanová. Od 06. 04. 2024 bola vymenovaná nová prokuristka spoločnosti - p. Zdena Hricová.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. obchodná činnosť (okrem potravín) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
2. prenájom tovaru osobnej spotreby a hygienického tovaru; kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
3. prenájom hygienických a čistiacich zariadení, pracovných odevov a skríň
4. prevádzka práčovne a chemickej čistiarne.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17/09/2024.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Franz Haniel & Cie. GmbH so sídlom v Duisburgu v Nemecku, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku pre najväčšiu skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti a v registri príslušného registrového súdu. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CWS International GmbH so sídlom Franz-Haniel Platz 6-8, 47119 Duisburg, Nemecko, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Duisburg HR B 8957.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Nevlastní žiaden obchodný podiel v iných účtovných jednotkách.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	213	218
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	213
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory (administratívne priestory, skladovacie priestory), má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme a zmluvy o finančnom prenájme motorových vozidiel. Spoločnosť prenajíma odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s jej obchodnou činnosťou. Podrobnejšie v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku softvér, oceníteľné práva, záporný goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok. Oceníteľné práva a záporný goodwill sú odpísané v 100% výške.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Záporný goodwill vznikol v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou boco Slovakia v roku 2007.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 300 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	rovnomerne
Oceníteľné práva	4	25%	rovnomerne
Goodwill	4	25%	rovnomerne
Ostatný DNM	4	25%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 300 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 - 20	5% - 8,33%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	25 - 16,66%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne
Inventár	4 - 6	25 - 16,66%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 5	20% - 50%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Nakupované zásoby (materiál a tovar rozdelený podľa druhov na hygienu a odevy) sú ocenené obstarávacími cenami. Pri vyskladnení zásob do spotreby a predaji tovaru sa používa metóda váženého aritmetického priemeru (materiál a tovar - hygiena) a metóda FIFO, kde sa prvá cena pre ocenenie prírastku zásob použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob (tovar - odevy). V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa pri všetkých zásobách, pri vyskladnení do spotreby a predaji tovaru, používala metóda váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Výpočet sa riadi obrátkovosťou zásob. V prípade, ak je predajná cena zásob materiálu (palety) znížená o odbytové náklady, nižšia ako ocenenie zásob na sklade, tvorí sa opravná položka vo výške rozdielu medzi predajnou a skladovou cenou.

Kritéria pre tvorbu opravnej položky k zásobám z titulu obrátkovosti zásob:

Zásoby bez pohybu	Zásoby okrem odevov	Odevy
<=12 MESIACOV	0%	0%
<=24 MESIACOV	25%	0%
<=36 MESIACOV	50%	50%
<=48 MESIACOV	75%	100%
>48 MESIACOV	100%	100%

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

K pohľadávkam po lehote splatnosti sa k 31.12.2024 tvorí paušálna opravná položka podľa koncernovej smernice:

Po splatnosti	Opravná položka v %
do lehoty splatnosti	0,20%
1 - 60 dní	1%
61 - 120 dní	3%
121 - 180 dní	12%
181 - 360 dní	22,5%
361 - 1440 dní	50%
nad 1440 dní	100%

V prípade odberateľov v konkurze, reštrukturalizácii alebo k pohľadávkam vymáhaným právnikom, sa opravné položky k pohľadávkam posudzujú individuálne.

Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 2.738.917 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

Spoločnosť má v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku, každoročne dopĺňa o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania. Spoločnosť má k 31.12.2024 vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 152.436,66 EUR.

Transakcie v cudzích menách

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti. K 31.12.2024 má Spoločnosť ukončené všetky zmluvy o finančnom lízingu.

Spoločnosť účtuje o operatívnom lízingu. Náklady na nájom predmetov operatívneho lízingu sa účtujú do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Nakoľko je odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vedená voči jednému daňovému úradu, je tento údaj vykázaný saldovo ako odložená daňová pohľadávka.

Pre rok 2024 sa pre výpočet odložených daní použila sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre nasledujúci rok vo výške 21%.

Dotácie

Spoločnosť neobdržala v roku 2024 žiadnu štátnu dotáciu.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		266 760	293 508	-1 087				559 181
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny		-73 394						-73 394
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 366	293 508	-1 087	0	0	0	485 787
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		220 142	293 508	-1 087	0	0	0	512 563
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny		-61 846						-61 846
Stav na konci účtovného obdobia	0	158 296	293 508	-1 087	0	0	0	450 717
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 618	0	0	0	0	0	46 618
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 070	0	0	0	0	0	35 070

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		241 060	293 508	-1 087		25 700		559 181
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny		25 700				-25 700		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	266 760	293 508	-1 087	0	0	0	559 181
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		210 113	293 508	-1 087				502 534
Prírastky		10 029						10 029
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	220 142	293 508	-1 087	0	0	0	512 563
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 947	0	0	0	25 700	0	56 647
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 618	0	0	0	0	0	46 618

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2007 zlúčením so spoločnosťou boco Slovensko, s.r.o.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 016 760	6 551 479			15 796 303	553 975		23 918 517
Prírastky			601 635			1 686 048	1 542 777		3 830 460
Úbytky			-378 148			-234 298			-612 446
Presuny		27 290							27 290
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 044 050	6 774 966	0	0	17 248 053	2 096 752	0	27 163 821
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		437 072	5 520 816	0	0	13 782 165	0	0	19 740 053
Prírastky		101 694				1 864 308			1 966 002
Úbytky		0	-92 591			-234 298			-326 889
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	538 766	5 428 225	0	0	15 412 175	0	0	21 379 166
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	579 688	1 030 663	0	0	2 014 138	553 975	0	4 178 464
Stav na konci účtovného obdobia	0	505 284	1 346 741	0	0	1 835 878	2 096 752	0	5 784 655

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		749 587	6 596 831			13 937 061	132 624		21 416 103
Prírastky		274 509	247 845			1 910 635	494 563		2 927 552
Úbytky		-7 336	-366 409			-51 393			-425 138
Presuny			73 212				-73 212		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 016 760	6 551 479	0	0	15 796 303	553 975	0	23 918 517
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		385 574	5 435 768	0	0	12 308 069	0	0	18 129 411
Prírastky		58 834	451 457			1 525 467			2 035 758
Úbytky		-7 336	-366 409			-51 371			-425 116
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	437 072	5 520 816	0	0	13 782 165	0	0	19 740 053
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	364 013	1 161 063	0	0	1 628 992	132 624	0	3 286 692
Stav na konci účtovného obdobia	0	579 688	1 030 663	0	0	2 014 138	553 975	0	4 178 464

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so žiadnym majetkom k 31.12.2024.

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe podmienok uvedených v časti "II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH".

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	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
Materiál	9 403			70	9 333
Tovar	143 176	1 165	675		143 666
Zásoby spolu	152 579	1 165	675	70	152 999

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, s ktorými má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať	0

POHLADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	156 227	27 438		13 109	170 556
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	4 371				4 371
Pohľadávky spolu	160 598	27 438	0	13 109	174 927

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2024 vytvorené opravné položky. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe podmienok uvedených v časti "II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH".

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	275 054	261 248	536 302
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 085 560	325 379	1 410 939
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	310 245		310 245
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	-7 786		-7 786
Iné pohľadávky	33 145	4 371	37 516
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 696 218	590 998	2 287 216

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Daň z príjmov.

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 274	4 705
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	264 429	45 402
Spolu	269 703	50 107

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	84 614	73 876
Poistné	9 899	10 948
Nájomné	54 936	55 434
IT služby	28	2 398
Prenájom aut	14 934	
Ostatné	4 817	5 096

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 2.738.917 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-21 684
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-21 684
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-21 684

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 17/09/2024, schválilo preúčtovanie straty za rok 2023 v sume 21 684 EUR na účet nerozdeleného zisku.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 000	0	0	-1 000	58 000
Odchodné	59 000			-1 000	58 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	446 148	233 057	-263 607	0	415 598
Audit	21 600	23 456	-22 356		22 700
Odmeny členom štatutárnych orgánov	34 380	52 022	-34 380		52 022
Odchodné- krátkodobá časť	17 000		-1 000		16 000
Nevyčerpané dovolenky	139 781	153 175	-139 781		153 175
Energie	103 606		-32 133		71 473
Reklamácie	0	0	0	0	0
Zostavenie daňového priznania	4 400	4 404	-4 400		4 404
Rezerva na súdne spory a úroky z omeškania	82 100		-2 100	0	80 000
Ostatné	43 281		-27 457		15 824

Rezervy sú vytvorené na riziká a straty, ktoré spoločnosť identifikovala k 31.12.2024. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2025. Rezerva na dovolenku je stanovená výpočtom podľa skutočného stavu nevyčerpaných dovoleniek za uplynulý rok a priemernej náhrady za dovolenku za predchádzajúci štvrťrok. Rezerva na audit je daná zmluvou s auditorskou spoločnosťou. Rezerva na odmeny štatutárnych orgánov je stanovená podľa ukazovateľov daných materskou spoločnosťou. Ostatné rezervy sú stanovené odpočtom meradiel, odhadom alebo podľa predchádzajúcich nákladov. Rezerva na odchodné pri odchode zamestnancov do dôchodku je vypočítaná na základe matematického modelu.

Spoločnosť je pasívne legitimovaným subjektom v spore, ktorý inicioval bývalý spolupracovník Spoločnosti. Žalobca sa prostredníctvom platobného rozkazu domáha zaplata sumy, ktorá spolu s úrokmi z omeškania tvorí sumu 79.827 EUR. Spoločnosť podala voči platobnému rozkazu odpor. Výsledky odvolacieho konania nie sú známe. Z dôvodu, že výsledok sporu je neistý a po konzultácii s právnikom, Spoločnosť zaúčtovala rezervu v plnej výške nároku žalobcu včítane prislúchajúcich úrokov z omeškania.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a vypočítaná je pomerom z priemernej mzdy zamestnanca a predpokladaného veku odchodu do dôchodku. Dlhodobá rezerva je odúročená na súčasnú hodnotu.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 000	0	0	-4 000	59 000
Odchodné	63 000			-4 000	59 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	313 423	409 898	-215 902	-87 714	446 148
Nevyčerpané dovolenky	111 931	139 781	-104 356	-7 575	139 781
Audit	10 000	21 600	-10 000		21 600
Odmeny členom štatutárnych orgánov	21 904	34 380	-21 904		34 380
Odchodné -krátkodobá časť	11 000	9 987	-3 987		17 000
Reklamácie					
Energie	57 146	117 650	-54 851	-446	103 606
Rezerva na súdne spory a úroky z omeškania	79 827	82 100	-240	-79 587	82 100
Zostavenie daňového priznania	3 900	4 400	-3 900		4 400
Ostatné	17 715		-16 664	-106	43 281

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 872 044	718 813
Závazky v lehote splatnosti	2 375 915	1 590 924
Spolu	4 247 959	2 309 737

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 856 374	1 856 374		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 828 987	1 828 987		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Iné dlhodobé záväzky				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	248 061	248 061		
Závazky zo sociálneho poistenia	172 154	172 154		
Daňové záväzky a dotácie	139 394	139 394		
Iné záväzky	2 989		2 989	
Spolu	4 247 959	4 244 970	2 989	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 224 794	1 224 794		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	578 638	577 853	785	
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Iné dlhodobé záväzky				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	267 717	267 717		
Závazky zo sociálneho poistenia	168 650	168 650		
Daňové záväzky a dotácie	66 949	66 949		
Iné záväzky	2 989	2 989		
Spolu	2 309 737	2 308 952	785	0

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 082	12 392
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 709	34 193
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 709	34 193
Čerpanie sociálneho fondu	31 476	35 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 315	11 082

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-29 073	0
Nájomné	-29 073	0

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-186 801	X	X	10 086	X	X
teoretická daň	X	-39 229	21%	X	2 118	21%
Daňovo neuznané náklady	213 773	44 892	-24%	118 808	24 950	247%
Výnosy nepodliehajúce dani	-797	-167	0%		0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane	-103 605	-21 757	12%		0	0%
Iné	8 110	1 703	-1%	22 390	4 702	47%
Spolu	-69 320	-14 558	8%	151 284	31 770	315%
Splatná daň z príjmov	X	3 840	-2%	X	48 007	476%
Odložená daň z príjmov	X	-18 398	10%	X	-16 237	-161%
Celková daň z príjmov	X	-14 558	8%	X	31 770	315%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	82 814	126 150
odpočítateľné	229 676	233 389
zdaniteľné	-146 862	-97 239
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	639 920	624 755
odpočítateľné	639 920	624 756
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 506	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	209 305	176 080
Uplatnená daňová pohľadávka	209 305	176 080
Zaúčtovaná ako náklad	-33 225	-28 819
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-35 247	-20 421
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 826	-12 582
Zaúčtovaná ako náklad (+), zníženie nákladu (-)	14 826	12 582
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 % (v roku 2023: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	Predaj hygienických zariadení	2 206 944	2 108 314
	Prenájom a servis hyg.zariadení	4 120 966	4 588 446
	Predaj a servis prac.odevov	3 796 034	3 293 077
	Pranie pracovných odevov a rohoží	81 385	80 871
Spolu		10 205 329	10 070 708
Nemecko	Predaj a servis prac.odevov	573	542
	Ostatné - predaj majetku	3 531	134 862
Spolu		4 104	135 404
Česká republika	Predaj odevov	1 486	35 344
	Prenájom a servis hyg.zariadení	0	0
	Pranie pracovných odevov a rohoží	165 347	190 225
	Ostatné	127 151	143 550
Spolu		293 984	369 119
Chorvátsko	Predaj prac.odevov	368	0
	Pranie rohoží	0	10 468
	Ostatné	0	3 519
Spolu		368	13 987
Rumunsko	Ostatné	0	712
Spolu		0	712
Slovinsko	Prenájom a servis hyg.zariadení	8 730	8 514
	Ostatné	0	0
Spolu		8 730	8 514
Rakúsko	Predaj hygienických zariadení	0	0
	Pranie pracovných odevov a mopov	2 880 323	3 598 073
	Ostatné	178 136	201 285
Spolu		3 058 459	3 799 358
Čistý obrat spolu		13 570 974	14 389 288

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	140 273	101 294
Prispôsobenie odevov, prvé pranie, inštalácia a montáž zariadení	140 273	101 294

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	155 067	129 873
Ostatné prevádzkové výnosy	117 553	79 878
Prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania	37 514	27 067
Náhrady škôd	0	22 928

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	5 838 121	5 683 839
Hrubé mzdy	4 024 483	3 876 606
Ostatné náklady na závislú činnosť	61 493	39 879
Sociálne poistenie	988 890	953 591
Zdravotné poistenie	418 668	371 233
Sociálne zabezpečenie	344 587	442 530

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 454	10 246
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 454</i>	<i>10 246</i>
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	1 454	10 246

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 058 158	2 964 609
Pranie a čistenie	159 209	221 346
Nájomné	622 421	579 742
Služby poskytnuté prepojenými účtovnými jednotkami	1 023 611	716 971
Opravy a udržovanie	162 224	220 891
Prenájom áut	174 717	82 004
Náklady na spoje	37 189	42 005
Cestovné	32 892	30 649
Prepravné	346 791	525 314
Služby personálnych agentúr	13 460	34 828
Prenájom, pranie a logistika odevov od prepojených UJ	0	0
Ostatné	485 644	510 859

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	179 578	189 368
Odpis pohľadávky	807	943
Poistenie	89 912	82 986
Ostatné náklady	88 859	105 439

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	15 576	8 564
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>329</i>	<i>455</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	8
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 247</i>	<i>8 109</i>
Bankové poplatky	6 482	7 329
Úroky	8 765	780

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 104	26 000
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>22 700</i>	<i>21 600</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>	<i>4 404</i>	<i>4 400</i>
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 28 vozidiel a 6 vysokozvisných vozíkov. Zmluvy o nájme sú uzatvorené so skončením nájmu v roku 2025 a v roku 2029. Predpokladané ročné náklady na operatívny prenájom sú vo výške 175 tisíc EUR.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (administratívne a skladovacie priestory), ktoré sú uzatvorené na dobu neurčitú s predpokladanými ročnými nákladmi vo výške 622 tisíc EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s predmetom činnosti spoločnosti tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 4,8 milióny EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené s rôznou dobou trvania (1-3 roky, resp. na dobu neurčitú). Prenajaté odevy, prístroje a zariadenia vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok v celkovej zostatkovej cene 1,8 miliónov EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke (popis jednotlivých položiek).

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS International GmbH	Holdingové služby prijaté	550 487	416 139
	Úroky zo záruky	0	0
	Poskytnuté služby	0	0

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS International GmbH	Záväzky z obchodného styku	550 487	416 139
Záväzky spolu		550 487	416 139

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Workwear Deutschland GmbH	predaj majetku	0	134 862
	poskytnuté služby	573	542
CWS Supply GmbH	prijaté služby	0	0
	nákup tovaru	1 011 211	1 351 233
CWS Hungary Kft.	predaj tovaru	0	0
	nákup tovaru	0	0
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	3 961	5 311
	predaj tovaru	0	839
	poskytnuté služby	0	73 298
	prijaté služby	115 539	24 601
CWS Hygiene International GmbH	nákup tovaru	0	97
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H	nákup tovaru	0	0
	predaj tovaru	0	2 808
	poskytnuté služby	3 060 860	3 722 413
CWS-boco Česká republika s.r.o.	nákup tovaru	1 396 527	1 324 058
	predaj tovaru	9 992	35 344
	poskytnuté služby	299 339	333 775
	prijaté služby	7 430	0
	predaj majetku	0	0
CWS-boco Romania, s.r.l.□	predaj tovaru	81	712
CWS-boco Polska Sp. Z o.o.	prijaté služby	0	0
	nákup majetku	0	0
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	predaj tovaru	1 261	3 519
	poskytnuté služby	6 379	10 468
	prijaté služby	371 660	312 540
CWS-boco d.o.o Slovinsko	poskytnuté služby	7 411	8 514
CWS Workwear d.o.o. Slovinsko	poskytnuté služby	1 470	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	0	0
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	490 390	595 390
CWS-boco Česká republika s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	41 261	49 105
CWS Workwear Deutschland GmbH	pohľadávky z obchodného styku	88	44
CWS-boco d.o.o.Slovinsko	pohľadávky z obchodného styku	2 129	873
CWS Workwear d.o.o. Slovinsko	pohľadávky z obchodného styku	1 470	0
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	pohľadávky z obchodného styku	964	2 055
CWS-boco Hungary Kft.	pohľadávky z obchodného styku	0	0
Haniel Finance DE	pohľadávky z cash-poolingu	581 985	331 455
Majetok spolu		1 118 287	978 922

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	540	25 004
CWS-boco Česká republika s.r.o.	záväzky z obchodného styku	645 214	339 354
CWS Supply GmbH	záväzky z obchodného styku	482 791	419 034
CWS-boco d.o.o. Chorvátsko	záväzky z obchodného styku	61 803	25 234
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	115 539	0
CWS-boco Polska Sp.o.o.	záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu		1 305 887	808 626

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 7 a v roku 2023 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Označenie položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	155 067	129 924
Spolu	155 067	129 924

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	2 738 917				2 738 917
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 305				3 305
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	152 437				152 437
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 401				1 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 438 832				4 438 832
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 196 482			-21 684	-2 218 166
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21 684		172 243	21 684	-172 243
Spolu	5 116 726	0	172 243	0	4 944 483

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	2 738 917				2 738 917
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 305				3 305
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	145 833			6 604	152 437
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1 401				1 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 313 366			125 466	4 438 832
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 196 482				-2 196 482
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 069		21 684	-132 069	-21 684
Spolu	5 138 409	0	21 684	1	5 116 726

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-186 801	10 086
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	2 087 152	1 916 215
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	2 261 474	1 911 529
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.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-1 000	128 725
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	14 750	77 129
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-39 811	-8 123
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	8 765	780
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 454	-10 246
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	-8
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-155 572	-183 571
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	1 723 113	699 910
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-150 633	861 812
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 911 905	-160 259
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-38 159	-1 643
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		3 623 464	2 626 211

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 454	10 246
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-8 765	-780
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		3 616 153	2 635 677
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	40 214	23 348
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		3 656 367	2 659 025
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-24 580
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-3 860 311	-2 970 002
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	159 103	318 340
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-3 701 208	-2 676 242

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
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	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
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	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-44 841	-17 217
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	50 115	67 324
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	5 274	50 107
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	+/-	5 274	50 107

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.