

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CWS-boco 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, Bojnická 10, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 31411045.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

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 pracovných odevov a skríň.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.5.2017

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	113	112
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CWS-boco Service Center Slovakia, s.r.o.	996	0,10%	0,1%	0
CWS-boco International GmbH	994.822	99,90%	99,9%	0
Spolu	995.818	100%	100%	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny Franz Haniel & Cie GmbH so sídlom v Duisburgu v Nemecku, ktorá vykonáva účtovnú uzávierku pre najväčší okruh podnikov. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CWS - boco International GmbH so sídlom Hafenstrasse 2, 47119 Duisburg, Nemecko, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Duisburg HR B 8957. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá žiadny podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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. 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, ocenené práva, záporný goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok. Ocenené práva a záporný goodwill sú odpísané v 100% výške.

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 (resp. vlastné náklady) je 300 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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
Ocenené 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. Spoločnosť eviduje vo svojom majetku stavby (technické zhodnotenie budov v nájme), samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí a ostatný dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý majetok spoločnosti sa delí na majetok, ktorý spoločnosť prenajíma (hygienické zariadenia, odevy, skrinky a ostatné prenajímané predmety) a na prevádzkový majetok spoločnosti, ktorý je využívaný pri samotnej činnosti spoločnosti.

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 dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 300 EUR sa účtuje priamo do nákladov na účet 501, v súlade s koncernovou smernicou. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 300 EUR, sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	25 - 17 %	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerne
Inventár	4 - 6	25 - 17 %	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 - 5	50 - 20 %	rovnomerne

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

Finančný majetok a finančné účty

Zásoby

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sú ocenené obstarávacími cenami. Pri vyskladnení zásob do spotreby a predaji tovaru sa používa 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.

Pohľadávky

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

Spoločnosť eviduje dlhodobé aj krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky tvoria pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku sú členené na pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pohľadávky z obch. styku. Časť týchto pohľadávok je po lehote splatnosti. K pohľadávkam po lehote splatnosti sa tvorí paušálna opravná položka nasledovne:

po lehote splatnosti nad (počet dní)	opravná položka v %
91 - 180	25%
181 - 270	50%
271 - 360	75%
nad 360 dní	100%

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy 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. Náklady budúcich období tvorí predovšetkým poistenie majetku týkajúce sa nasledujúceho účtovného obdobia.

Závazky

Závazky 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.

Závazky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu, ostatné dlhodobé záväzky (zmluvy z autokreditov), iné dlhodobé záväzky (záväzky z finančných lízingov). Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov a dotácií a iných záväzkov. Jednu tretinu z celkových krátkodobých záväzkov tvoria záväzky z obchodného styku, pričom tieto sa členia na záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám a na ostatné záväzky z obchodného styku.

Na financovanie pohľadávok a záväzkov v rámci skupiny podnikov spoločnosť využíva cash-poolingový účet, ktorý je vedený v koncernovej banke. Spoločnosť vykazuje záväzok voči koncernovej banke.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky z finančných lízingov sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý záväzok z finančných lízingov sa považuje aj časť dlhodobých záväzkov, ktorá je splatná do jedného roka od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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. Spoločnosť vytvorila na krytie známych rizík a strát dlhodobé aj krátkodobé rezervy.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov na sociálne a zdravotné poistenie po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou dlhodobých cenných papierov vo výške 1,90 % v súlade s koncernovou politikou. Časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na audit, odmeny členom štatutárnych orgánov, provízie, nevyfakturované dodávky a služby.

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 je tvorené zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov, oceňovacích rozdielov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 995 818 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond vo výške stanovenej zákonom, t.j. 10% z hodnoty základného imania, teda vo výške 99 582 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 vlastné výkony 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. Spoločnosť má touto formou obstaraných 15 motorových vozidiel.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Spoločnosť má v operatívnom prenájme 22 motorových vozidiel.

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. K 31.12.2017 spoločnosť neeviduje žiadne daňové straty.
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Spoločnosť neeviduje žiadne daňové nároky do budúcich období.

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

V roku 2016 nastala zmena vo vykazovaní odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku. Nakoľko je odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vedená voči jednému daňovému úradu, je tento údaj aj v roku 2017 vykázaný saldovo ako odložená daňová pohľadávka.

Pre rok 2018 sa pre výpočet odložených daní použila sadzba dane z príjmov právnických osôb platná pre nasledujúci rok vo výške 21%.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V roku 2017 neboli účtované žiadne významné opravy chýb minulých rokov.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 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		140.791	293.508	-1.087	802			434.014
Prírastky		3.187			1.200			4.387
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143.978	293.508	-1.087	2.002	0	0	438.401
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		136.597	293.508	-1.087	802			429.820
Prírastky		2.771			300			3.071
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	139.368	293.508	-1.087	1.102	0	0	432.891
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	4.194	0	0	0	0	0	4.194
Stav na konci účtovného obdobia	0	4.610	0	0	900	0	0	5.510

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		149.222	293.508	-1.087	8.049			449.692
Prírastky								0
Úbytky		-8.431			-7.247			-15.678
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	140.791	293.508	-1.087	802	0	0	434.014
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		137.187	293.508	-1.087	8.049			437.657
Prírastky		7.841	0					7.841
Úbytky		-8.431			-7.247			-15.678
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136.597	293.508	-1.087	802	0	0	429.820
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	12.035	0	0	0	0	0	12.035
Stav na konci účtovného obdobia	0	4.194	0	0	0	0	0	4.194
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 spojením so spoločnosťou boco Slovensko, s.r.o.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ-ské 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		162.841	1.333.744	0	0	8.574.733			10.071.318
Prírastky		3.762	58.751			1.180.526	36.667		1.279.706
Úbytky			-196.131			-266.220			-462.351
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166.603	1.196.364	0	0	9.489.039	36.667	0	10.888.673
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		89.619	1.097.643	0	0	6.444.610	0	0	7.631.872
Prírastky		7.245	116.208			1.521.164			1.644.617
Úbytky			-196.132			-266.081			-462.213
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	96.864	1.017.719	0	0	7.699.693	0	0	8.814.276
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	73.222	236.101	0	0	2.130.123	0	0	2.439.446
Stav na konci účtovného obdobia	0	69.739	178.645	0	0	1.789.346	36.667	0	2.074.397

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		152.988	1.526.414	0	0	7.259.125	9.195		8.947.722
Prírastky		3.273	90.772			2.395.893			2.489.938
Úbytky			-286.057			-1.080.285			-1.366.342
Presuny		6.580	2.615				-9.195		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	162.841	1.333.744	0	0	8.574.733	0	0	10.071.318
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		82.655	1.243.406	0	0	6.341.157	0	0	7.667.218
Prírastky		6.964	106.406			1.183.738			1.297.108
Úbytky			-252.169			-1.080.285			-1.332.454
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89.619	1.097.643	0	0	6.444.610	0	0	7.631.872
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	70.333	283.008	0	0	917.968	9.195	0	1.280.504
Stav na konci účtovného obdobia	0	73.222	236.101	0	0	2.130.123	0	0	2.439.446
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					0				

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom v celkovej hodnote 62 286 EUR (nesplatený majetok financovaný formou finančného lízingu).

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM): spoločnosť má uzatvorené zmluvy so spoločnosťami Kooperatíva, a.s., Allianz, a.s., Uniqa, a.s. a HDI Versicherung AG.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Povinné poistenie vozidiel	za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel	5.000.000 EUR za škody na zdraví/ 1.000.000 EUR za škody na majetku/ na každé vozidlo
Havarijné poistenie motorových vozidiel Kasko+		997.540 EUR
Zodpovednosť za škodu spôsobenú tretej osobe v súvislosti s výkonom poistenej činnosti	v súvislosti s výkonom poistenej činnosti a vadným výrobkom a porušením životného prostredia	3.000.000 EUR
Poistenie majetku a zásob	živelné poistenie, zodpovednosť za škodu	2.207.394 EUR
Poistenie hotovosti a cenín	krádež, lúpež	11.454 EUR

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Výpočet opravnej položky je stanovený koncernovou smernicou.

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	4.000				4.000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	30.374	4.762	1.318		33.818
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	34.374	4.762	1.318	0	37.818

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	300.596	9.743		65.458	244.881
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	4.122				4.122
Pohľadávky spolu	304.718	9.743	0	65.458	249.003

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2017 vytvorené opravné položky spôsobom určeným koncernovou smernicou podľa počtu dní po lehote splatnosti pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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			0
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			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	969.910	494.250	1.464.160
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3.423	1.044	4.467
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
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
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	17.412		17.412
Iné pohľadávky	13.587	4.122	17.709
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.004.332	499.416	1.503.748

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 Odložená daň z príjmov.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8.248	12.262
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	50.334	6.114
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	58.582	18.376

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8.301	6.857
Poistné	4.912	4.249
IT služby	1.403	1.174
Ostatné	1.986	1.434
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 995 818 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	164.463
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	164.463
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	164.463

Informácie o zmenách 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	995.818				995.818
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3.672				3.672
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	99.582				99.582
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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1.556				1.556
Nerozdelený zisk minulých rokov	683.524			164.463	847.986
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164.463	166.517		-164.463	166.517
Spolu	1.948.615	166.517	0	0	2.115.131

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	995.818				995.818
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3.672				3.672
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	99.582				99.582
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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	1.556				1.556
Nerozdelený zisk minulých rokov	456.149			227.375	683.524
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	227.375	164.463		-227.375	164.463
Spolu	1.784.152	164.463	0	0	1.948.615

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 30/05/2017, schválilo rozdelenie zisku za rok 2016, ktorý bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov .

Vedenie spoločnosti navrhuje zúčtovať zisk za rok 2017 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

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:	58.480	0	0	-191	58.289
Odchodné	58.480			-191	58.289
Krátkodobé rezervy, z toho:	113.854	140.105	-109.547	-3.463	140.949
Nevyčerpané dovolenky	38.498	49.892	-35.772	-2.726	49.892
Audit	10.240	10.480	-10.240		10.480
Odmeny členom štatutárnych orgánov	46.000	62.436	-46.000		62.436
Odchodné	1.576			-732	844
Ostatné	17.540	17.297	-17.535	-5	17.297

Rezervy sú vytvorené z dôvodu zabezpečenia verného a pravdivého obrazu finančnej situácie spoločnosti za rok 2017. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2018. Rezerva na dovolenku je stanovená výpočtom podľa skutočného stavu nevyčerpaných dovoleniek za uplynulý rok a priemernej náhrady za dovolenku za predchádzajúci štvrtrok. 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.

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.

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:	46.757	11.723	0	0	58.480
Odchodné	46.757	11.723			58.480
Krátkodobé rezervy, z toho:	107.251	109.669	-103.066	0	113.854
Nevyčerpané dovolenky	35.484	37.162	-34.148		38.498
Audit	11.340	10.240	-11.340		10.240
Odmeny členom štatutárnych orgánov	39.000	46.000	-39.000		46.000
Odchodné	1.576				1.576
Ostatné	19.851	16.267	-18.578		17.540

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	37.917	86.575
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37.917	86.575
Krátkodobé záväzky spolu	1.933.102	2.255.711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.594.145	1.898.604
Záväzky po lehote splatnosti	338.957	357.107

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Údaje o odloženej dani sú uvedené v časti Odložená daň z príjmov.

Záväzky voči skupine sú vo výške 1 526 156 EUR

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2.631	149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14.230	13.295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14.230	13.295
Čerpanie sociálneho fondu	16.195	10.813
Konečný zostatok sociálneho fondu	666	2.631

Sociálny fond 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.

BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
Krátkodobé pôžičky						
Haniel Finance DE GmbH	EUR	0,23%	31.12.2018	1.073.039	1.073.039	1.325.202

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	136.445	235.175
odpočítateľné	193.499	305.856
zdaniteľné	-57.054	-70.681
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	161.387	145.319
odpočítateľné	161.387	145.319
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	74.526	94.747
Uplatnená daňová pohľadávka	74.526	94.747
Zaúčtovaná ako náklad	20.221	-705
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-11.981	-14.843
Zmena odloženého daňového záväzku	-2.862	-2.123
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-2.682	-2.123
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	270	1.768
Prenájom prístrojov	270	1.768

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	34.282	25.419		63.590	59.725	
Finančný náklad	1.791	792		4.080	2.584	
Spolu	36.073	26.211	0	67.670	62.309	0

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vedie súdne spory s odberateľmi z dôvodu nezaplatenia za poskytnuté služby a predaj tovaru. Z tohto dôvodu spoločnosť eviduje podmienené aktíva v sume 32 337 EUR.

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o prenájme 22 ks motorových vozidiel formou operatívneho lízingu. Z týchto zmlúv vyplývajú spoločnosti záväzky: v roku 2018 v sume 125 020 EUR, v roku 2019 v sume 94 639 EUR, v roku 2020 v sume 28 874 EUR, v roku 2021 v sume 10 583 EUR a v roku 2022 v sume 9 613 EUR.

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 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Spoločnosť bude i v roku 2018 využívať formou nájmu kontajnery na ICC utierky. Počet kontajnerov závisí od počtu zazmluvnených utierok. K 1.1.2018 má spoločnosť v prenájme 453 ks kontajnerov, čo predstavuje záväzok v hodnote 16 489 EUR.

Spoločnosť má pre rok 2018 uzatvorené pokračujúce nájomné zmluvy za prenájom dvoch vysokozdvížných vozíkov. Prvá bude ukončená v 9/2018. Pre rok 2018 vyplýva z týchto zmlúv záväzok v hodnote 4 332 EUR.

Spoločnosť má pre rok 2018 uzatvorené pokračujúce nájomné zmluvy za prenájom nehnuteľností, z ktorých pre rok 2018 jej vyplývajú finančné záväzky v sume 217 255 EUR, z toho pre spriaznenú spoločnosť CWS-boco Service Slovensko, s.r.o. v sume 39 520 EUR.

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj hygienických zariadení		Prenájom a servis hyg. zariadení		Predaj a servis prac. odevov a rovnnej bielizne	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	2.362.188	2.294.394	4.395.801	4.388.250	2.414.440	1.898.471
Nemecko	10.282	587				
Česká republika	27.706	17.597	8.989	20.696	72	
Rakúsko	37.338	28.328	2.400	2.400		
Slovensko						
Spolu	2.437.514	2.340.906	4.407.190	4.411.346	2.414.512	1.898.471

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	47.150	3.515
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	128.020	185.299
Ostatné prevádzkové výnosy	56.049	60.974
Prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania	18.924	12.515
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	53.047	111.810
Finančné výnosy, z toho:	0	1.422
Kurzové zisky:	0	1.414
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Prijaté banové úroky	0	8

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby za tovar	2.467.891	2.381.088
Tržby z predaja služieb	6.791.325	6.269.635
Čistý obrat celkom	9.259.216	8.650.723

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17.400	17.400
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	17.400	17.400
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1.840.908	1.769.579
Pranie a čistenie	188.670	183.849
Nájomné	238.143	223.599
Služby poskytnuté spriaznenými osobami	785.158	769.060
Prenájom áut	113.816	96.944
Náklady na spoje	47.388	44.961
Cestovné	33.009	30.005
Opravy a udržovanie	129.327	114.183
Prepravné	94.695	61.176
Ostatné	210.702	245.802
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51.457	76.008
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	139	33.888
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	1.678	102
Odpis pohľadávok	3.622	7.766
Tvorba zúčtovanie opravných položiek	13.187	3.234
Ostatné prevádzkové náklady	32.831	31.018
Finančné náklady, z toho:	19.549	23.265
Kurzové straty, z toho:	27	47
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	19.522	23.218
Úroky Haniel Finance	4.964	4.959
Úroky lízing	5.300	7.905
Bankové poplatky	9.258	10.354

Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady spolu, z toho:	2.289.217	2.137.882
<i>Mzdy</i>	1.627.433	1.518.793
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	377.432	357.334
<i>Náklady na zdravotné poistenie</i>	162.827	143.924
<i>Ostatné mzdové náklady</i>	121.525	117.831

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-4.339
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		771
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o zmene sadzby dane z príjmov - pre rok 2017 aj pre rok 2018 platí sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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:	225.888	x	x	232.413	x	x
teoretická daň	x	47.436	21%	x	51.131	22%
Daňovo neuznané náklady	212.612	44.649	20%	201.274	44.280	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-222.167	-46.655	-21%	-134.439	-29.577	-13%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		-3.418	-2%		3.534	2%
Spolu	216.333	42.012	24%	299.248	69.368	26%
Splatná daň z príjmov	x	42.012	24%	x	69.368	26%
Odložená daň z príjmov	x	17.359	8%	x	-1.418	-1%
Celková daň z príjmov	x	59.371	25%	x	67.950	23%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie uvedené v riadku: "Iné"

V roku 2016 spoločnosť do termínu podania riadneho daňového priznania podala opravné daňové priznanie. Zvýšenie dane z príjmov v roku 2016 vo výške 3.514 EUR bolo zaúčtované v roku 2017 z dôvodu uzatvorenia účtovných kníh.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		b			c		
		štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a		Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2017	185.099					
	2016	148.326					
Nepeňažné príjmy	2017						
	2016						
Peňažné preddavky	2017						
	2016						
Poskytnuté úvery	2017						
	2016						
Poskytnuté záruky	2017						
	2016						
Iné	2017						
	2016						

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny založené na „ princípe nezávislého vzťahu“ . Z toho vyplýva všeobecné pravidlo, že transferové ceny nastavené pre medzipodnikové dodávky a služby sa musia prispôbiť nezávislým štandardom. Znamená to, že transferová cena v rámci skupiny musí byť nastavená tak, aby bola v súlade s cenami, na ktorých sa dohodli nezávislé osoby mimo skupinu v porovnateľnom obchode za porovnateľných podmienok .

Spriaznená osoba	Kód druhu dokladu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS-boco Deutschland GmbH	4	6.112	6.775
CWS-boco Deutschland GmbH	2	10.282	587
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	4	33.211	37.070
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	1	1.265.015	2.174.367
CWS-boco Österreich GmbH	4	54.513	55.257
CWS-boco Österreich GmbH	1	8.239	25.495
CWS-boco Österreich GmbH	2	37.338	28.328
CWS-boco Österreich GmbH	3	2.400	2.400
CWS-boco Česká republika s.r.o.	2	7.721	12.406
CWS-boco Česká republika s.r.o.	3	27.856	17.013
CWS-boco Česká republika s.r.o.	1	13.940	5.467
CWS-boco Česká republika s.r.o.	4	16.509	6.500
CWS-boco CFC Sp. z o.o.	1	0	42.159
CWS-boco d.o.o.	4	914	427
Initial Textile Services s.r.o.	3	129	0

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
CWS - boco International GmbH Duisburg	4	83.959	74.679
CWS - boco Service Center, s.r.o. Bratislava	3	11.837	17.211
CWS - boco Service Center, s.r.o. Bratislava	2	0	40.508
CWS - boco Service Center, s.r.o. Bratislava	4	663.819	664.289
Haniel Finance DE	11	1.073.039	1.325.202

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb
4	prijatie služby
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. 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 sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej 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.

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	+/-	225.888	232.413
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	1.549.652	1.254.627
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1.647.687	1.304.950
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-191	11.723
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-52.271	3.234
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-2.942	-213
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	10.264	12.863
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		-8
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 prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	13	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-52.908	-77.922
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/	+/-	-366.298	1.011.721
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-36.662	-173.116
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-263.858	938.484
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-65.778	246.353
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 výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1.409.242	2.498.761

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		8
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-4.964	-4.959
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./		1.404.278	2.493.810
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-47.400	-85.932
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./		1.356.878	2.407.878
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-4.387	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1.284.852	-2.436.028
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	+	53.047	111.810
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./		-1.236.192	-2.324.218

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./	+/-	-75.167	-85.231
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	+		18.088
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-11.554	-10.087
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-63.613	-93.232
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. 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	-	-5.300	-7.904
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./		-80.467	-93.135
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	40.219	-9.475
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	18.376	27.851
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	58.595	18.376
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	-13	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	58.582	18.376