

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

CWS - boco Service Center Slovensko s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30. 5. 2005. Dňa 14. 7. 2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I., oddiel Sro, vložka 36825/B. Spoločnosť sídli na adrese Tehelňa 12, 841 07 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 35945524.

Dňa 2.2.2016 bol do Obchodného registra zapísaný prokurista pán Ing. Peter Gebura.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. prevádzkovanie prácovní, montáž hygienických a čistiacich zariadení a servis ich mechanických častí bez zásahu do elektročastí
2. výroba, oprava a úprava pracovných odevov a bielizne
3. prenájom hygienických a čistiacich zariadení a pracovných odevov
4. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
5. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
6. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
7. poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
8. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - obstarávateľské služby
9. vedenie účtovníctva

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

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	117	112

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov 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).

Spoločnosť je súčasťou skupiny Franz Haniel & Cie GmbH. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CWS - boco International GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje CWS - boco International GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Franz-Haniel-Platz 6-8, 47119 Duisburg, Nemecko, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Duisburg HR B 8957.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách presahujúci 50%.

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). Zároveň na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 24.9.2018 zanikne spoločnosť zlúčením k rozhodnému dňu 1.1.2018. Nástupníkou spoločnosťou bude spoločnosť CWS - boco Slovensko, s.r.o.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V nadväznosti na vyššie uvedené zlúčenie boli majetok a záväzky spoločnosti ocenené reálnou hodnotou.

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

Spoločnosť si prenájíma administratívne, skladovacie, výrobné priestory, má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme motorových vozidiel. Časť administratívnych a skladovacích priestorov v nájme spoločnosť prenájíma podnikom v skupine. 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. Dlhodobý nehmotný majetok bol ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Precenenie na reálnu hodnotu bolo zaúčtované na účet 416 - Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení alebo v prípade poklesu hodnoty formou opravnej položky.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 400 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

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) a samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí. Dlhodobý hmotný majetok bol ku dňu mimoriadnej účtovnej závierky ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Precenenie na reálnu hodnotu bolo zaúčtované na účet 416 - Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení alebo v prípade poklesu hodnoty formou opravnej položky.

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 je 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	20	1/20	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	10	1/10	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	7	1/7	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerne
Nábytok	7	1/7	rovnomerne
Oceľové konštrukcie, záchytné vane	12	1/12	rovnomerne
Počítačová sieť	4	1/4	rovnomerne
Dávkovacie zariadenie	6	1/6	rovnomerne

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

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvorí obchodný podiel v spoločnosti CWS-boco Slovensko, s.r.o. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa uvedený podiel oceňuje metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Ocenenie metódou vlastného imania sa považuje vzhľadom na nevýznamnosť podielu za ocenenie reálnou hodnotou.

Finančné účty

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

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia 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. K 31.12.2017 je jej hodnota 5.811 EUR.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Spoločnosť netvorila ku dňu zostavenia účtovnej závierky opravné položky k pohľadávka, z dôvodu, že neexistuje riziko ich inkasa.

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. Podstatnú časť tvorí nájomné prenajatých priestorov za 1.kvartál 2018 vo výške 71.512 EUR.

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.

Závázky spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok. Krátkodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov z obchodného styku, ostatných záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám, záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov a dotácií a iných záväzkov.

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.

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 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, zostavenie daňového priznania, odmeny a prémie zamestnancov a nevyfakturované dodávky.

Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške 100.000 EUR zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v zákonom stanovenej výške, t.j. 10% z hodnoty základného imania, teda vo výške 10.000 EUR.

Na účet 416 - Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení je vykázaný rozdiel z precenenia dlhodobého majetku na reálnu hodnotu na základe znaleckého posudku.

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 z predaja služieb 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.

Operatívny lízing

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.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné 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.

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 vykázaný saldovo ako odložená daňová pohľadávka. V roku 2017 sa pokračovalo v takomto vykazovaní.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky spolu	602 490	1 204 573
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 355	2 599
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	509 370	1 142 435
Závazky po lehote splatnosti	82 765	59 539

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok a rezervy.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o nájme troch motorových vozidiel formou operatívneho lízingu. Ročné náklady predstavujú sumu 14.265 EUR.

Pre rok 2018 pokračujú nájomné zmluvy so spoločnosťou CTP Park, s. r. o. Bratislava o prenájme výrobných, skladových a kancelárskych priestorov:

- zmluva zo dňa 5.4.2006 uzatvorená na 7 rokov a 108 dní od podpisu + predĺženie, t.j. trvanie do 23.7.2019

- zmluva zo dňa 6.2.2008 uzatvorená na 7 rokov od podpisu zmluvy + predĺženie, t.j. trvanie do 5.2.2019

Z uvedených zmlúv vyplývajú pre rok 2018 záväzky z titulu nájomného vo výške približne 286.050 EUR a zaťaženie príslušnou daňou z nehnuteľností.

Spoločnosť prenájma časť skladových priestorov v nájme spoločnosti CWS-boco Österreich Ges.m.b.H., ročný výnos z prenájmu predstavuje sumu približne 159.000 EUR.

Spoločnosť prenájma časť administratívnych a skladových priestorov v nájme spoločnosti CWS-boco Slovensko, s.r.o., ročný výnos z prenájmu predstavuje sumu 39.520 EUR.

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

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo dňa 24.9.2018 o zlúčení spoločnosti so spoločnosťou CWS - boco Slovensko, s.r.o. k rozhodnému dňu 1.1.2018. Na základe tejto skutočnosti boli majetok a záväzky spoločnosti ocenené reálnou hodnotou.