

**CWS-boco Slovensko, s.r.o.**  
**Bratislava**  
**Slovenská republika**

Správa  
o uskutočnení auditu  
riadnej účtovnej závierky  
k 31. decembru 2019

## Obsah

Strana

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

3

## Prílohy

**RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Súvaha k 31. decembru 2019

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2019

Poznámky

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### spoločníkom a konateľom spoločnosti CWS-boco Slovensko, s.r.o.

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CWS-boco Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že

jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 2. apríla 2020

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Lazaretská 8  
811 08 Bratislava  
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,  
Vložka číslo 14122/B  
Licencia SKAU 147



  
Ing. Katarína Gavalcová  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 920

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 6 1 2 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 1 4 1 1 0 4 5	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 7 7 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

CWS - b o c o S l o v e n s k o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BOJNICKÁ

Číslo

1 0

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Bratislava 1, odd. Sro. vložka 25

1 5 8 / B

Telefónne číslo

3 3 7 3 5 1 3 2 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

M . O V S O N K O V A @ C W S . S K

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
 alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
 podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 6 4 6 0 3 9 5	7 7 0 6 8 7 6	
			1 8 7 5 3 5 1 9		7 0 8 6 4 2 8
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 1 7 0 7 8 4 3	3 2 4 6 8 8 3	
			1 8 4 6 0 9 6 0		2 8 1 9 2 6 6
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	5 4 9 3 7 6	4 1 8 5 1	
			5 0 7 5 2 5		3 0 4 3
<b>A.I.1.</b>	<b>Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/</b>	04			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 5 4 2 0 5	4 0 0 0 1	
			2 1 4 2 0 4		2 4 4 3
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 9 3 5 0 8		
			2 9 3 5 0 8		
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	- 1 0 8 7		
			- 1 0 8 7		
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 2 0 0	3 0 0	
			9 0 0		6 0 0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 5 5 0	1 5 5 0	
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	2 1 1 5 8 4 6 7	3 2 0 5 0 3 2	
			1 7 9 5 3 4 3 5		2 8 1 6 2 2 3
<b>A.II.1.</b>	<b>Pozemky (031) - /092A/</b>	12			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 6 6 4 4 1	8 4 4 4 3	
			4 8 1 9 9 8		9 5 2 9 1
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 6 3 9 5 3 8	1 0 4 1 2 6 1	
			7 5 9 8 2 7 7		1 2 1 6 0 8 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 8 6 2 1 3 1	1 9 8 8 9 7 1		
			9 8 7 3 1 6 0		1 4 9 1 2 0 6	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 0 3 5 7	9 0 3 5 7		
					1 3 6 3 7	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 6 4 6 9 0 3	4 3 5 4 3 4 4	
			2 9 2 5 5 9		4 1 5 9 4 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 3 8 1 2 7	1 0 9 5 7 3 7	
			4 2 3 9 0		9 7 6 3 0 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 0 9 7 3	8 9 2 6 9	
			1 1 7 0 4		6 3 2 6 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 3 7 1 5 4	1 0 0 6 4 6 8	
			3 0 6 8 6		9 1 3 0 4 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 1 2 1 1	1 1 1 2 1 1	
					1 5 5 4 9 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 1 2 1 1	1 1 1 2 1 1	1 5 5 4 9 3	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 1 8 3 0 7 0	2 9 3 2 9 0 1		
			2 5 0 1 6 9		2 9 9 4 0 3 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 8 0 3 6 9	2 0 3 2 3 0 5		
			2 4 8 0 6 4		2 4 0 2 7 4 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 7 8 2 3 7	4 7 8 2 3 7		
					4 6 7 9 8 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 0 2 1 3 2	1 5 5 4 0 6 8		
			2 4 8 0 6 4		1 9 3 4 7 6 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 5 7 2 7 9	6 5 7 2 7 9		
					5 7 5 2 8 6	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 3 1 9 5 9	2 3 1 9 5 9		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 4 6 3	1 1 3 5 8		
			2 1 0 5		1 5 9 9 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1		
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 1 4 4 9 5	2 1 4 4 9 5	3 3 6 2 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 5 8 4	4 5 8 4	5 8 2 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 9 9 1 1	2 0 9 9 1 1	2 7 8 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 5 6 4 9	1 0 5 6 4 9	1 0 7 7 0 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 5 6 4 9	1 0 5 6 4 9	1 0 7 7 0 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 7 0 6 8 7 6		7 0 8 6 4 2 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 2 3 0 4 8 3		5 2 0 3 0 5 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 3 8 9 1 7		2 7 3 8 9 1 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 3 8 9 1 7		2 7 3 8 9 1 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 3 0 5		3 3 0 5
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 4 9 0 5		1 3 4 9 0 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 4 9 0 5		1 3 4 9 0 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	1 4 0 1	1 4 0 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	1 4 0 1	1 4 0 1
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 3 2 4 5 2 9	2 5 2 5 9 7 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 1 0 5 7 2 2	4 1 0 5 7 2 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 7 8 1 1 9 3	- 1 5 7 9 7 5 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 4 2 6	- 2 0 1 4 4 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 4 7 6 3 9 3	1 8 8 3 3 6 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 2 9 8 2	2 7 6 3 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		1 0 4 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 5 1 8	1 2 1 2 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	4 4 6 4	1 4 4 6 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 7 9 0 8	1 0 3 2 3 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 7 9 0 8	1 0 3 2 3 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 3 1 2 5 7	1 2 0 3 5 1 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 4 5 9 0 0	6 6 3 3 7 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 0 3 7 7 4	2 9 2 5 1 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 4 2 1 2 6	3 7 0 8 6 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 1 3 4 8	2 2 4 9 1 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 8 5 2 1	1 4 1 6 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 9 0 2 4	1 4 1 6 5 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 4 6 4	3 1 9 2 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 5 4 2 4 6	5 4 8 9 7 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 7 4 7 3	7 7 4 6 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 6 7 7 3	4 7 1 5 1 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		1 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 2 6 1 0 7 7	1 6 6 8 8 7 0 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 3 6 4 3 8 9	2 4 4 8 2 6 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 1 0 1 7 1 8	1 3 3 9 2 4 7 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 1 2 1 0	3 6 8 5 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 8 6 9 9 8	5 6 0 1 8 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 6 7 6 2	2 5 0 9 3 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 1 7 7 7 4 8	1 6 6 9 5 8 2 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 4 5 8 8 9 3	1 4 5 2 5 8 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 6 6 0 5 9 8	3 0 5 5 1 1 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 2 0 6	1 0 3 4 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 4 0 9 0 7 9	4 4 3 8 7 8 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 4 6 6 4 5 9	5 0 8 4 4 1 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 2 4 2 1 9	3 5 2 5 3 4 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 3 8 2 0 3	1 2 4 6 1 4 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 0 4 0 3 7	3 1 2 9 3 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 5 3 5	2 8 4 4 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 9 4 0 0 3 3	2 3 8 9 4 2 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 9 7 6 9 4 4	2 1 8 4 3 1 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 3 6 9 1 1	2 0 5 1 1 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 0 4 0 1	1 0 7 8 3 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 6 4 8 8	2 1 1 6 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 8 0 3 2	1 0 7 7 2 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 3 3 2 9	- 7 1 1 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 9 7 7 5 4 1	6 9 2 0 7 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 8	3 7 8 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 4	4 3 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 8 4	4 3 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	1 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		3 3 4 6
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 1 8 0 9	1 7 4 8 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 2 3	6 1 0 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		3 4 8 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 2 3	2 6 1 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 6	2 0 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 4 2 0	1 1 1 7 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 1 7 0 8	- 2 0 8 1 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 4 2 8 2	1 8 0 6 2 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 3 1 3 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 4 2 8 2	- 5 0 7 6 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 4 2 6	- 2 0 1 4 4 3

## **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 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia bol ku dňu 16.10.2018 zapísaný záznam do Obchodného registra o tom, že spoločnosť CWS-boco Slovensko, s.r.o., sa ku dňu 1.1.2018 zlúčila so spoločnosťami CWS-boco Service Center Slovensko, s.r.o. IČO 35945524 a Initial Textile Services, s.r.o. IČO 36566403

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 v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.7.2019

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 1.1.2019 do 31.12.2019

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	207	227
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	233
Počet vedúcich zamestnancov	3	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 %		
Verwaltungsgesellschaft CWS-boco HealthCare mbH	1 750	0,06%	0,1%	0
CWS-boco International GmbH	2 737 167	99,94%	99,9%	0
<b>Spolu</b>	<b>2 738 917</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny Franz Haniel & Cie GmbH so sídlom v Duisburgu v Nemecku, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku pre najväčšiu skupinu podnikov. Materskou spoločnosťou spoločnosti je CWS - boco International GmbH so sídlom Franz-Haniel Platz 6-8, 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 zvierky:**

Účtovná zvierka 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.

Na základe Zmluvy o zlúčení z 24.9.2018 bolo uskutočnené zlúčenie CWS-boco Slovensko, s.r.o. so zanikajúcimi spoločnosťami CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o. a Initial Textile Services s.r.o. bez likvidácie spätne k 1.1.2018.

### **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, oceneľné práva, záporný goodwill a ostatný dlhodobý nehmotný majetok. Oceneľné 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 obstarávací 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
Oceneľné 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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k samostatným huteľným veciam a k technickému zhodnoteniu budov, ktoré súvisia s plánovaným ukončením časti poskytovaných služieb. Opravná položka bola k 31.12.2019 vyčíslená v 100% výške zo zostatkovej ceny dlhodobého majetku v prípade plánovanej likvidácie majetku. V prípade plánovaného predaja bola zostatková cena dlhodobého majetku znížená o predpokladanú predajnú cenu.

### Finančný majetok a finančné účty

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

### 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 obstarávací 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 tvorí paušálna opravná položka nasledovne:

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

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

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

### **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. 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.

Na financovanie pohľadávok a záväzkov v rámci skupiny podnikov spoločnosť využíva cash-poolingový účet, ktorý je vedený v koncernovej banke. K 31.12.2019 spoločnosť vykazuje pohľadávku voči koncernovej banke.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky z autokreditu 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

Ako dlhodobý záväzok sa vykazuje aj záväzok zo sociálneho fondu.

### **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 a predpokladaného veku odchodu do dôchodku. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou dlhodobých cenných papierov vo výške 0,80 % v súlade s koncernovou politikou. Časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje 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 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 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 31.12.2019 vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 134.905 EUR (5% zo základného imania).

### **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 touto formou obstaráva 3 motorové vozidlá.

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Spoločnosť má v operatívnom prenájme 26 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 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti. K 31.12.2019 spoločnosti vznikla daňová strata za rok 2019 na umorenie vo výške 135.307,78 EUR.
- 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 2019 vykázaný saldom ako odložená daňová pohľadávka.

Pre rok 2020 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 2019 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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		214 405	293 508	-1 087	2 002			508 828
Prírastky		39 800				1 550		41 350
Úbytky					-802			-802
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	254 205	293 508	-1 087	1 200	1 550	0	549 376
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		211 962	293 508	-1 087	1 402			505 785
Prírastky		2 242			300			2 542
Úbytky					-802			-802
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 204	293 508	-1 087	900	0	0	507 525
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 443	0	0	600	0	0	3 043
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 001	0	0	300	1 550	0	41 851

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		143 978	293 508	-1 087	2 002			438 401
Prírastky		70 427						70 427
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	214 405	293 508	-1 087	2 002	0	0	508 828
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 368	293 508	-1 087	1 102			432 891
Prírastky zo zlúčenia		69 711						69 711
Prírastky		2 883			300			3 183
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	211 962	293 508	-1 087	1 402	0	0	505 785
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 610	0	0	900	0	0	5 510
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 443	0	0	600	0	0	3 043

Riadok Prírastky zo zlúčenia pozostávajú zo súm, ktoré boli vykazované k 31.12.2017 v rámci dlhodobého nehmotného majetku v spoločnostiach Initial Textile Services s.r.o. a CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o. , ktoré zanikli v dôsledku zlúčenia.

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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		566 441	9 341 981	0	0	10 228 427	13 637		20 150 486
Prírastky			354 605			1 893 598	90 357		2 338 560
Úbytky			-1 070 685			-259 894			-1 330 579
Presuny			13 637				-13 637		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	566 441	8 639 538	0	0	11 862 131	90 357	0	21 158 467
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		311 086	8 074 363	0	0	8 737 221	0	0	17 122 670
Prírastky		26 958	551 611			1 395 833			1 974 402
Úbytky			-1 058 425			-259 894			-1 318 319
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	338 044	7 567 549	0	0	9 873 160	0	0	17 778 753
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		160 064	51 529						211 593
Prírastky									0
Úbytky		-16 110	-20 801						-36 911
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	143 954	30 728	0	0	0	0	0	174 682
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	95 291	1 216 089	0	0	1 491 206	13 637	0	2 816 223
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 443	1 041 261	0	0	1 988 971	90 357	0	3 205 032

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 603	1 196 364	0	0	9 489 039	36 667		10 888 673
Prírastky zo zlúčenia		387 567	8 927 825			67 323			9 382 715
Prírastky		12 271	404 264			1 076 489	13 637		1 506 661
Úbytky			-1 223 139			-404 424			-1 627 563
Presuny			36 667				-36 667		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	566 441	9 341 981	0	0	10 228 427	13 637	0	20 150 486
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 864	1 017 719	0	0	7 699 693	0	0	8 814 276
Prírastky zo zlúčenia		187 011	7 453 172			37 487			7 677 670
Prírastky		27 211	758 399			1 395 521			2 181 131
Úbytky			-1 154 927			-395 480			-1 550 407
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	311 086	8 074 363	0	0	8 737 221	0	0	17 122 670
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky zo zlúčenia			6 503						6 503
Prírastky		160 064	50 797						210 861
Úbytky			-5 771						-5 771
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 064	51 529	0	0	0	0	0	211 593
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 739	178 645	0	0	1 789 346	36 667	0	2 074 397
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 291	1 216 089	0	0	1 491 206	13 637	0	2 816 223

Riadky Prírastky zo zlúčenia pozostávajú zo súm, ktoré boli vykazované k 31.12.2017 v rámci dlhodobého hmotného majetku v spoločnostiach Initial Textile Services s.r.o. a CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o. , ktoré zanikli v dôsledku zlúčenia.

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 zostatkovej hodnote 15.847,75 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 a Generali poisťovňa.

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 majetku pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí	živelnou udalosťou a prerušením prevádzky (poistenie strojov)	13 809 619 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	21 634	1 455		11 385	11 704
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	30 935	2 596	2 845		30 686
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>52 569</b>	<b>4 051</b>	<b>2 845</b>	<b>11 385</b>	<b>42 390</b>

## 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	290 183	47 454	20 966	68 608	248 063
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	2 105				2 105
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>292 288</b>	<b>47 454</b>	<b>20 966</b>	<b>68 608</b>	<b>250 168</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2018 a 2019 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	246 874	231 363	478 237
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 244 853	557 279	1 802 132
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	657 279		657 279
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	231 959		231 959
Iné pohľadávky	11 358	2 105	13 463
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 392 323</b>	<b>790 747</b>	<b>3 183 070</b>

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	4 584	5 820
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	209 911	27 808
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>214 495</b>	<b>33 628</b>

### **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>105 649</b>	<b>107 704</b>
Poistné	8 657	7 158
Nájomné	73 964	85 353
IT služby	1 619	2 049
Ostatné	21 409	13 144

### **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 :**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-201 443
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-201 443
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-201 443</b>

### 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	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)	134 905				134 905
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	4 105 722				4 105 722
Neuhradená strata minulých rokov	-1 579 750			-201 443	-1 781 193
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-201 443	27 426		201 443	27 426
Spolu	5 203 057	27 426	0	0	5 230 483

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 15/7/2019, schválilo zúčtovanie straty za rok 2018 na účet neuhradenej straty minulých rokov .

Vedenie spoločnosti navrhuje zúčtovať zisk za rok 2019 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

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	1 743 099			2 738 917
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3 672		367		3 305
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	99 582	35 323			134 905
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	1 556		155		1 401
Nerozdelený zisk minulých rokov	847 986	3 091 219		166 517	4 105 722
Neuhradená strata minulých rokov		-1 579 750			-1 579 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	166 517	-201 443		-166 517	-201 443
Spolu	2 115 131	3 088 448	522	0	5 203 057

Základné imanie spoločnosti bolo v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období navýšené z dôvodu zlúčenia spoločností CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o., Initial Textile Services s.r.o. a CWS-boco Slovensko, s.r.o. na základe zmluvy o zlúčení zo dňa 24.9.2018. Výška základného imania z pôvodných 995.818 EUR na súčasnú výšku 2.738.917 EUR bola zapísaná do Obchodného registra dňa 16.10.2018.

Prírastky ostatných položiek vlastného imania predstavujú, okrem prírastkov bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, položky prevzaté v rámci zlúčenia spoločnosti so spoločnosťami CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o. a Initial Textile Services s.r.o. Precenenie majetku zanikajúcich spoločností na reálnu hodnotu bolo v zmysle zmluvy o zlúčení vykázané na účte 428 - Nerozdelené zisky minulých rokov.

## **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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>103 235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35 327</b>	<b>67 908</b>
Odchodné	103 235	0		-35 327	67 908
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>548 974</b>	<b>290 476</b>	<b>-427 691</b>	<b>-57 513</b>	<b>354 246</b>
Nevyčerpané dovolenky	77 464	87 473	-77 464	0	87 473
Audit	19 840	21 696	-19 840	0	21 696
Odmeny členom štatutárnych orgánov	76 386	89 017	-76 386	0	89 017
Odchodné - krátkodobá časť	7 386	141	-2 680	0	4 847
Odstupné	153 924	0	-96 428	-57 496	0
Energie	68 042	41 412	-68 040	-2	41 412
Zrušenie činnosti	120 307	0	-61 243	0	59 064
Zostavenie daňového priznania	2 615	2 600	-2 600	-15	2 600
Ostatné	23 010	48 137	-23 010	0	48 137

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí. Rezervy sú vytvorené na riziká a straty, ktoré spoločnosť identifikovala k 31.12.2019. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2020.

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. Rezerva na odstupné pri odchode zamestancov do dôchodku je vypočítaná na základe matematicko štatistických metód. Rezerva na zrušenie činnosti bola vytvorená z dôvodu predpokladaného ukončenia jednej časti činnosti v prevádzke práčovňa.

Dlhodobá časť rezervy 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	Prírastky zo zlúčenia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58 289</b>	<b>55 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 905</b>	<b>103 235</b>
Odchodné	58 289	55 851	0	0	-10 905	103 235
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>140 949</b>	<b>145 351</b>	<b>546 698</b>	<b>-277 872</b>	<b>-6 152</b>	<b>548 974</b>
Nevyčerpané dovolenky	49 892	51 293	77 464	-101 185	0	77 464
Audit	10 480	13 070	19 840	-23 550	0	19 840
Odmeny členom štatut. orgánov	62 436	62 137	76 386	-124 573	0	76 386
Odchodné - krátkodobá časť	844	2 275	5 111	-844	0	7 386
Odstupné	0	0	153 924	0	0	153 924
Energie	1 700	906	68 042	-1 917	-689	68 042
Zrušenie činnosti	0	0	120 307	0	0	120 307
Zostavenie daňového priznania	0	6 815	2 615	-6 510	-305	2 615
Ostatné	15 597	8 855	23 009	-19 293	-5 158	23 010

Stúpec *Prírastky zo zlúčenia* pozostáva z rezerv, ktoré boli vykazované k 31.12.2017 v spoločnostiach Initial Textile Services s.r.o. a CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o. a boli prevzaté v dôsledku zlúčenia.

## ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>22 982</b>	<b>27 634</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 982	27 634
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 031 257</b>	<b>1 203 518</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 251 139	981 046
Záväzky po lehote splatnosti	780 118	222 472

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 903.774 EUR v bežnom účtovnom období a 292.512 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>12 127</b>	<b>666</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 279	14 230
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	18 487
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>26 279</b>	<b>32 717</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>19 888</b>	<b>21 256</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 518</b>	<b>12 127</b>

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.

Suma 18.487 EUR, t.j. Ostatná tvorba sociálneho fondu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, je konečný zostatok sociálneho fondu vykazovaný k 31.12.2017 v spoločnostiach Initial Textile Services s.r.o. a CWS-boco Service Center Slovensko s.r.o., ktoré zanikli v dôsledku zlúčenia.

**ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>177 580</b>	<b>12 340</b>
odpočítateľné	384 030	470 928
zdaniteľné	-206 450	-458 588
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>351 995</b>	<b>728 099</b>
odpočítateľné	351 995	728 099
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	154 565	251 796
Uplatnená daňová pohľadávka	154 565	251 796
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-97 231	177 270
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-43 354	-96 303
Zmena odloženého daňového záväzku	-52 949	84 322
Zaučtovaná ako náklad	-52 949	84 322
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné (vplyv zlúčenia)		42 186

## **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	10
Prenájom prístrojov	0	10

## **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	9 997	4 464	0	20 112	14 460	0
Finančný náklad	412	186	0	1 006	598	0
<b>Spolu</b>	<b>10 409</b>	<b>4 650</b>	<b>0</b>	<b>21 118</b>	<b>15 058</b>	<b>0</b>

## **PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

### **Podmienený majetok**

Spoločnosť vedie súdne spory s odberateľmi z dôvodu nezaplatenia za poskytnuté služby a predaj tovaru. Z tohto dôvodu spoločnosť eviduje podmienené aktíva v sume 34 924 EUR.

### **Podmienené záväzky**

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 31.12.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má pre rok 2020 a ďalšie uzavreté zmluvy o prenájme 26 ks motorových vozidiel formou operatívneho lízingu. Z týchto zmlúv vyplývajú spoločnosti záväzky: v roku 2020 v sume 111.715 EUR, v roku 2021 v sume 76.594 EUR, v roku 2022 v sume 43.365 EUR, v roku 2023 v sume 7.931 EUR.

Spoločnosť má pre rok 2020 uzatvorené pokračujúce nájomné zmluvy za prenájom dvoch vysokozdvížných vozíkov. Pre rok 2020 vyplýva z týchto zmlúv záväzok v hodnote 4.956 EUR.

Spoločnosť má pre rok 2020 uzatvorené pokračujúce nájomné zmluvy za prenájom nehnuteľností, z ktorých pre rok 2020 jej vyplývajú finančné záväzky v sume 476.538 EUR.

Spoločnosť mala uzatvorenú zmluvu na dobu neurčitú o poskytovaní služieb, ktorej súčasťou bol aj prenájom odevov. Tento prenájom skončil dohodou k 31.8.2019 a odevy boli odkúpené a zaradené do majetku spoločnosti. Náklady súvisiace s nájmom boli v roku 2019 v sume cca 461.000 EUR. Pre rok 2020 sa nepredpokladajú náklady v tejto položke.

## Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma odevy, prístroje a zariadenia, ktoré súvisia s predmetom činnosti spoločnosti tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 4 milióny EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajaté odevy, prístroje a zariadenia vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok v celkovej zostatkovej cene 1.988.971 EUR.

## Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

### Čistý obrat a tržby

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 a informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj hygienických zariadení		Prenájom a servis hyg. zariadení		Predaj a servis prac.odevov a rovnej bielizne		Pranie pracovných odevov, rohoží a rovnej bielizne		Čistý obrat spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	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	h	i	h	i
SR	2 271 611	2 318 932	4 654 611	4 491 946	3 955 158	4 505 643	465	92 215	10 881 845	11 408 736
Nemecko		10 369			414				414	10 369
Česká republika	41 969	1 113	1 967	325		18 356	199 548	270 246	243 484	290 040
Chorvátsko					718	5 017	3 834	21 573	4 552	26 590
Maďarsko							1 282	201 079	1 282	201 079
Poľsko							41 907	18 028	41 907	18 028
Rakúsko	50 091	43 558		0			2 242 532	3 842 337	2 292 623	3 885 895
Rumunsko									0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 363 671</b>	<b>2 373 972</b>	<b>4 656 578</b>	<b>4 407 190</b>	<b>3 956 290</b>	<b>4 529 016</b>	<b>2 489 568</b>	<b>4 445 478</b>	<b>13 466 107</b>	<b>15 840 737</b>

Zníženie tržieb je spôsobený najmä tým, že v prevádzke práčovne a chemickej čistiarne a opravy bielizne, odevov, materiálov a rohoží došlo v roku 2019 k útlmu niektorých činností. Tiež boli ukončené zmluvy s niektorými zákazníkmi, ktorí prešli do portfólia zo zlúčenej spoločnosti Initial Textile Services, s.r.o..

### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>41 210</b>	<b>36 853</b>
Prispôbenie odevov	3 628	6 689
Prvé pranie odevov	22 220	16 746
Inštalácia a montáž zariadení	15 362	13 418
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>753 760</b>	<b>811 116</b>
Ostatné prevádzkové výnosy	203 163	230 170
Prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania	63 599	20 761
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	486 998	560 185
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>188</b>	<b>3 788</b>
Kurzové zisky:	4	11
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>184</b>	<b>3 777</b>
Prijaté banové úroky	0	0

## Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>31 000</b>	<b>37 562</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>31 000</i>	<i>31 000</i>
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		<i>6 562</i>
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 409 079</b>	<b>4 438 785</b>
Pranie a čistenie	243 303	237 739
Nájomné	478 395	619 777
Služby poskytnuté spriaznenými osobami	538 398	531 588
Prenájom, pranie a logistika odevov od spriaznených osôb	960 552	1 456 640
Prenájom áut	152 495	159 874
Náklady na spoje	30 402	57 730
Cestovné	61 945	58 429
Opravy a udržovanie	296 784	276 663
Prepravné	174 062	186 726
Služby personálnych agentúr	30 838	283 878
Ostatné	441 905	569 741
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>176 240</b>	<b>452 165</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	86 564	77 156
Zostatková cena predaných zásob	43 837	30 674
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	981	437
Odpis pohľadávok	18 047	5 635
Tvorba zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-26 488	21 160
Tvorba zúčtovanie opravných položiek k majetku	-36 911	205 111
Tvorba zúčtovanie opravných položiek k zásobám	1 206	10 344
Ostatné prevádzkové náklady	89 004	101 648
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>11 809</b>	<b>17 483</b>
Kurzové straty, z toho:	166	206
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	11 643	17 277
Úroky Haniel Finance	0	3 486
Úroky lízing	1 223	2 615
Bankové poplatky	10 420	11 176

Zníženie nákladov je spôsobené skutočnosťou, že v prevádzke pracovne a chemickej čistiarne sa znížili výkony z dôvodu ich presunu na spriaznenú pracovňu v CWS Chorvátsko.

### Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady spolu, z toho:</b>	<b>4 466 459</b>	<b>5 084 419</b>
Mzdy	3 224 219	3 525 347
Náklady na sociálne poistenie	797 489	839 916
Náklady na zdravotné poistenie	325 655	344 177
Ostatné mzdové náklady	119 096	374 979

Zníženie osobných nákladov súvisí so znížením počtu zamestnancov v prevádzke práčovňa v dôsledku ukončenia vykonávania niektorých činností. V roku 2018 spoločnosť tvorila rezervu na odstupné pre odchádzajúcich zamestnancov.

### 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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 právnických osôb - pre rok 2019 aj pre rok 2020 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:	71 708	X	X	-20 814	X	X
teoretická daň	X	15 059	21%	X	-4 371	21%
Daňovo neuznané náklady	469 991	98 698	138%	1 421 368	298 487	-1434%
Výnosy nepodliehajúce dani	-677 007	-142 171	-198%	-298 691	-62 725	301%
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		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>-135 308</b>	<b>-28 414</b>	<b>-40%</b>	<b>1 101 863</b>	<b>231 391</b>	<b>-1112%</b>
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	231 391	-1112%
Odložená daň z príjmov	X	44 282	62%	X	-50 762	244%
Celková daň z príjmov	X	44 282	62%	X	180 629	-868%

Základ dane z príjmov v roku 2019 je v zápornej sume. Celková daň ako matematický súčet zápornej splatnej dane a odloženej dane je vo výške 22%.

Celková daň z príjmov v roku 2018 bola ovplyvnená zlúčením spoločnosti k 1.1.2018.

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

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	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	2019	162 380				
	2018	178 188				
Nepeňažné príjmy	2019					
	2018					
Peňažné preddavky	2019					
	2018					
Poskytnuté úvery	2019					
	2018					
Poskytnuté záruky	2019					
	2018					
Iné	2019					
	2018					

### INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI 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 prispôsobiť 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 .

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami a s materskou účtovnou jednotkou:

Spriaznená osoba	Kod druh u dokladu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS-boco Deutschland GmbH	2	28 850	6 028
CWS-boco Deutschland GmbH	3	414	10 369
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	4	1 434	4 290
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	1	1 114 214	1 238 181
CWS-boco Osterreich GmbH	4	0	267 434
CWS-boco Osterreich GmbH	1	0	18 042
CWS-boco Osterreich GmbH	2	0	56 436
CWS-boco Osterreich GmbH	3	0	3 991 008
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	1	11 680	0
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	2	54 307	0
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	3	1 870 923	0
CWS Hygiene Osterreich Ges.m.b.H	4	229 414	0
CWS Workwear Osterreich Ges.m.b.H	3	495 398	0
CWS-boco Česká republika s.r.o.	2	41 499	33 786
CWS-boco Česká republika s.r.o.	3	243 272	310 454
CWS-boco Česká republika s.r.o.	1	660 322	6 995
CWS-boco Česká republika s.r.o.	4	966 970	1 476 394
CWS-boco Hungary Kft	3	1 283	201 079
CWS-boco Polska Sp. z o.o.	3	41 907	18 028
CWS-boco Polska Sp. z o.o.	4	2 405	3 023
CWS-boco CFC Sp. z o.o.	4	2 305	0
CWS-boco d.o.o. tekstilservis	3	4 423	21 573
CWS-boco d.o.o. tekstilservis	2	3 175	5 250
CWS-boco d.o.o. tekstilservis	4	52 627	123 705
Haniel Finance DE	11	657 095	577 073
Initial Textil -und Hygieneservice GmbH	3	0	9 808
CWS-boco d.o.o.	3	858	0
CWS-boco Romania, s.r.l.	2	0	565

Materská účtovná jednotka	Kód druh u dokladu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS - boco International GmbH Duisburg	4	249 974	121 997
CWS - boco International GmbH Duisburg	3	9 351	268

Spoločnosť CWS - boco Österreich sa počas účtovného obdobia ku dňu 6.9.2019 rozdelila na dve spoločnosti -CWS Hygiene Österreich Ges.m.b.H a CWS Workwear Österreich Ges.m.b.H podľa predmetu činnosti.

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

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami a s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS Hygiene Österreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	147 713	341 796
CWS-boco Česká republika, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	11 812	104 695
Initial Textile Services s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	0	0
CWS-boco Polska sp.z o.o.	pohľadávky z obchodného styku	0	12 570
CWS Workwear Österreich Ges.m.b.H.	pohľadávky z obchodného styku	289 496	3 474
CWS-boco Hungary Kft.	pohľadávky z obchodného styku	0	2 864
CWS-boco d.o.o. textilservis	pohľadávky z obchodného styku	0	1 389
CWS-boco Deutschland GmbH	pohľadávky z obchodného styku	28 953	69
CWS-boco ROMANIA, s.r.l.	pohľadávky z obchodného styku	0	0
CWS-boco hidienski sistemi in vzdrževanie d.o.o.	pohľadávky z obchodného styku	263	0
Initial Textil - und Hygieneservice GmbH	pohľadávky z obchodného styku	0	1 122
Haniel Finance DE	pohľadávky z cash-poolingu	657 279	575 286
<b>Majetok spolu</b>		<b>1 135 516</b>	<b>1 043 265</b>

Spriaznená osoba	Zaväzok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CWS-boco Česká republika s.r.o.	záväzky z obchodného styku	362 226	249 627
CWS-boco Supply Chain Management GmbH	záväzky z obchodného styku	228 755	36 688
CWS-boco d.o.o.	záväzky z obchodného styku	6 210	6 197
CWS-boco Österreich Ges.m.b.H.	záväzky z obchodného styku	56 609	0
CWS - boco International GmbH	záväzky z obchodného styku	249 974	0
Haniel Finance DE	záväzky z cash-poolingu	0	0
<b>Záväzky spolu</b>		<b>903 774</b>	<b>292 512</b>

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

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## **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
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>71 708</b>	<b>-20 814</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	<b>1 502 407</b>	<b>1 650 598</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 976 944	2 184 314
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	+	133	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-35 327	-10 906
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-89 210	-158 477
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	2 044	-9 359
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	1 223	6 101
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-184	-431
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	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-353 216	-450 765
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	+/-		90 121
<b>A.2.</b>	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./	+/-	<b>860 157</b>	<b>-620 139</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	335 207	92 698
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	634 200	-620 205
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-109 250	-92 632
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	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./		<b>2 434 272</b>	<b>1 009 645</b>

<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	184	431
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		-1 663
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
<b>A.6.</b>	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
<b>A**</b>	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		<b>2 434 456</b>	<b>1 008 413</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-249 677	-59 947
<b>A.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
<b>A.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./</b>		<b>2 184 779</b>	<b>948 466</b>
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-39 800	
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 371 618	-1 451 589
<b>B.3.</b>	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>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	439 779	527 921
<b>B.6.</b>	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>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
<b>B.11.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
<b>B.13.</b>	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>B.14.</b>	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>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
<b>B.16.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.17.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-1 971 639</b>	<b>-923 668</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	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	-		
<b>C.2.</b>	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-31 050	-47 137
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	+		2 044
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-11 138	-13 262
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-19 912	-35 919
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	-		
<b>C.3.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-1 223	-2 615
<b>C.4.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
<b>C.5.</b>	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
<b>C.6.</b>	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
<b>C.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
<b>C.8.</b>	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
<b>C.9.</b>	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-32 273</b>	<b>-49 752</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	+/-	180 867	-24 954
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	+/-	33 628	58 582
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	+/-	214 495	33 628
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
<b>H.</b>	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	214 495	33 628